

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal
Jaarrekening 2024

Nummer Kamer van Koophandel:

57648107

Datum:

27 mei 2025

Opgesteld door:

Administratiekantoor J. de Hoon v.o.f.

Aantal exemplaren:

7

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	4
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	5
Fiscale positie	7
Financiële positie	8
Grafische weergave financiële positie	9
Bespreking van de resultaten	10
Grafische weergave bespreking resultaten	12
Meerjarenoverzicht	13
Grafische weergave meerjarenoverzicht	14
Kengetallen	15

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2024	17
Staat van baten en lasten 2024	19
Kasstroomoverzicht	20
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	21
Toelichting op de balans	32
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	41
Toelichting op de staat van baten en lasten	42
<i>Overige gegevens</i>	
Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	48

Jaarverslag

Stichting OpenDoor
T.a.v. het bestuur
Kroevenlaan 31
4707 BJ ROSENDAAL

Roosendaal, 27 mei 2025

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2024 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2024 van Stichting OpenDoor gevestigd aan de Kroevenlaan 31 te Roosendaal.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 4 april 2013 opgericht en heeft met name als doelstelling:

- a. de zorg ten behoeve van jeugdigen vanwege een verstandelijke of lichamelijke beperking van die jeugdigen;
- b. begeleiding, inhoudende het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijk verkeer en van het zelfstandig functioneren van jeugdigen met een lichamelijke, zintuiglijke, somatische, gediagnosticeerde psychische of verstandelijke beperking;
- c. geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen, voor zover het zorg betreft waarop voor meerderjarigen aanspraak bestaat op grond van het basispakket Zvw of de Wlz;
- d. het ondersteunen bij of het overnemen van activiteiten op het gebied van de persoonlijke verzorging gericht op het opheffen van een tekort aan zelfredzaamheid bij jeugdigen met een beperking.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Breda onder dossiernummer 57648107 en is statutair gevestigd te Roosendaal.

In de verslagperiode waren gemiddeld 23,7 werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2024

Algemeen directeur: de heer M. El Fahmi

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2024

Voorzitter: mevrouw F.E.G. Hurkmans
Secretaris: de heer R. Ouwehand
Penningmeester: de heer C.C.W. van Oevelen

Tot gevolmachtigd bestuurder is benoemd de heer M. El Fahmi

Hoogachtend,
Administratiekantoor J. de Hoon v.o.f.

J. de Hoon

E. Jaber

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de bestuurder van Stichting OpenDoor

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting OpenDoor te Roosendaal beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting OpenDoor per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de regeling WMG (RojW), ingevolge artikel 40b van de Wet Marktordening gezondheidszorg. Hierbij is gebruik gemaakt van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor mirco- en kleine rechtspersonen C3 Kleine Zorgaanbieders (Rjk C3).

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024;
- het kasstroomoverzicht over 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting OpenDoor zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de regeling WMG (RojW), ingevolge artikel 40b van de Wet Marktordening gezondheidszorg. Hierbij is gebruik gemaakt van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor mirco- en kleine rechtspersonen C3 Kleine Zorgaanbieders (Rjk C3). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Goes, 30 mei 2025

Moore DRV
namens deze,

M. Baas MSc RA

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Jaarverslag

Fiscale positie

(in euro's)

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De zorgvrijstelling in de Vennootschapsbelasting conform artikel 5 lid 1 onderdeel c Wet Vpb 1969 is van toepassing.

Dit blijkt uit een brief van de Belastingdienst, gedateerd 17 september 2021, waarin de Belastingdienst stelt dat de Stichting voldoet aan de voorwaarden van de zorgvrijstelling en het daarbij behorende besluit van 25 november 2019, 2019-187751.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	387.820	578.047
Vorderingen en overlopende activa	1.136.788	870.217
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(650.943)</u>	<u>(499.087)</u>
Werkkapitaal	873.665	949.177
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	194.124	52.906
Financiële vaste activa	<u>48.595</u>	<u>27.024</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.116.384</u>	<u>1.029.107</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>1.116.384</u>	<u>1.029.107</u>
	<u>1.116.384</u>	<u>1.029.107</u>

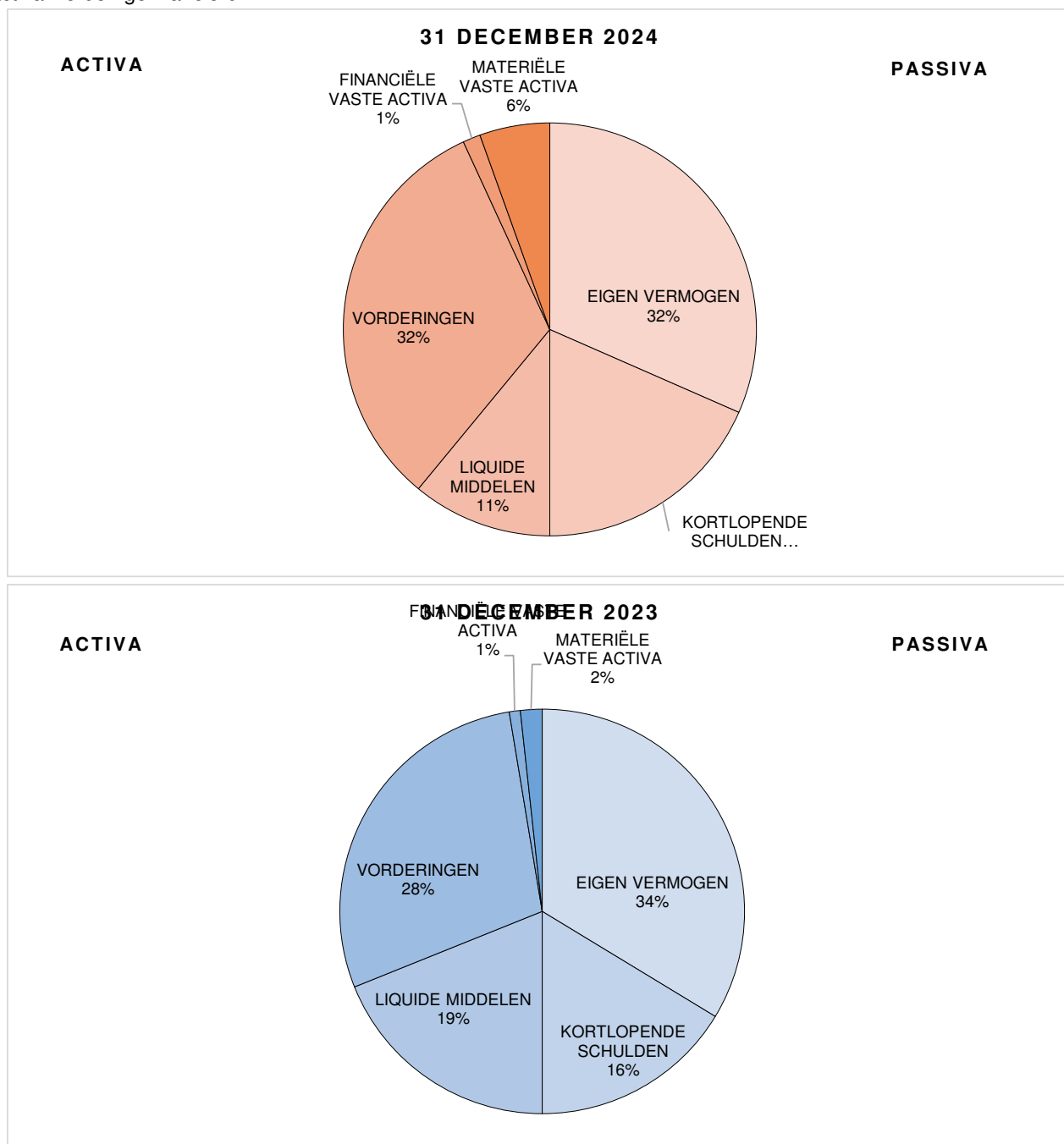
Het werkkapitaal is in 2024 gedaald met € 75.512 ten opzichte van 2023, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2024</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(151.856)
Toename vorderingen en overlopende activa	266.571
Afname liquide middelen	<u>(190.227)</u>
	<u>(75.512)</u>

De liquide middelen zijn in 2024 gedaald met € 190.227 ten opzichte van 2023, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 20.

Grafische weergave financiële positie

De onderstaande grafiek geeft de verhoudingen weer tussen de verschillende onderdelen van zowel de activa als de passiva. Tevens geeft de grafiek inzicht met welke delen van het totale vermogen (passiva), de onderdelen van de activa worden gefinancierd.



Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2024 en 2023 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2024		2023	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	4.935.933	100,0	3.361.793	100,0
Directe lasten	-	-	-	-
Baten -/- directe lasten	4.935.933	100,0	3.361.793	100,0
Salarissen en sociale lasten	1.874.645	38,0	1.166.059	34,7
Afschrijvingskosten	24.928	0,5	22.337	0,7
Overige personeelskosten	98.375	2,0	57.284	1,7
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	395.022	8,0	278.278	8,3
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.181.269	44,2	1.525.823	45,4
Administratie- en advieskosten	51.121	1,0	38.552	1,2
Kantoorkosten	13.414	0,3	9.114	0,3
Autokosten	137.239	2,8	84.879	2,5
Verkoopkosten	32.454	0,7	28.261	0,8
Algemene kosten	4.746	0,1	7.345	0,2
Managementkosten	28.313	0,6	24.982	0,7
Som der exploitatielasten	4.841.526	98,1	3.242.914	96,5
Exploitatieresultaat	94.407	1,9	118.879	3,5
Financiële baten en lasten	(7.130)	(0,1)	(1.663)	(0,1)
Resultaat	87.277	1,8	117.216	3,5

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de afname van het resultaat van € 29.939, ten opzichte van 2023, is als volgt:

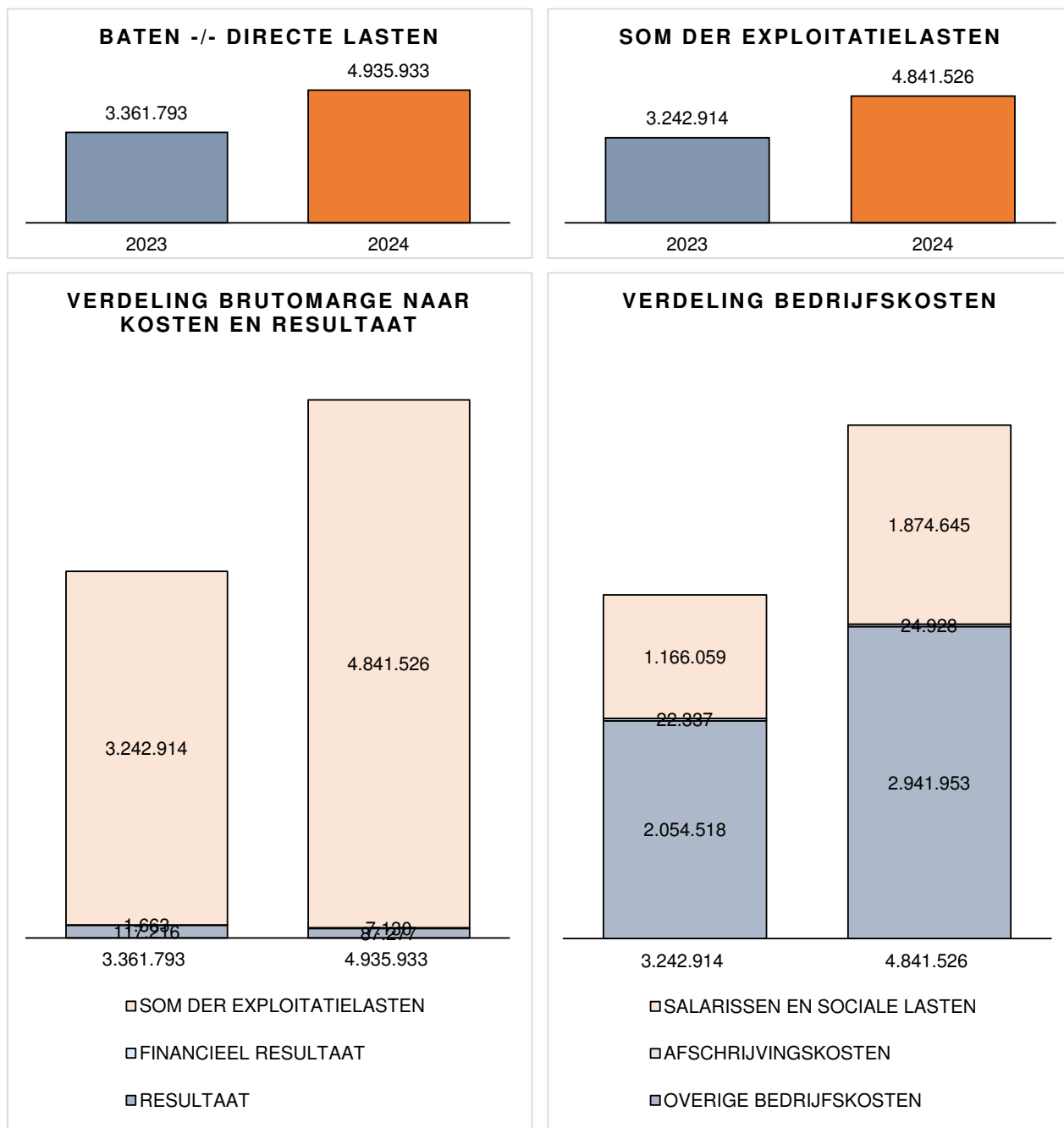
	2024
Toename baten -/- directe lasten	1.574.140
Toename salarissen en sociale lasten	708.586
Toename afschrijvingskosten	2.591
Toename overige personeelskosten	41.091
Toename patiënt- en bewonersgebonden kosten	116.744
Toename kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	655.446
Toename administratie- en advieskosten	12.569
Toename kantoorkosten	4.300
Toename autokosten	52.360
Toename verkoopkosten	4.193
Afname algemene kosten	(2.599)
Toename managementkosten	3.331
Per saldo toename som der exploitatielasten	<u>1.598.612</u>
Afname exploitatieresultaat	<u>(24.472)</u>
Afname financiële baten en lasten	<u>(5.467)</u>
Afname resultaat	<u><u>(29.939)</u></u>

Jaarverslag

Grafische weergave bespreking resultaten

(in euro's)

De onderstaande grafieken geven, links, de verdeling van de baten +/- directe lasten naar kosten en resultaat weer, en rechts de verdeling van de som der exploitatielasten naar de verschillende onderdelen.



Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

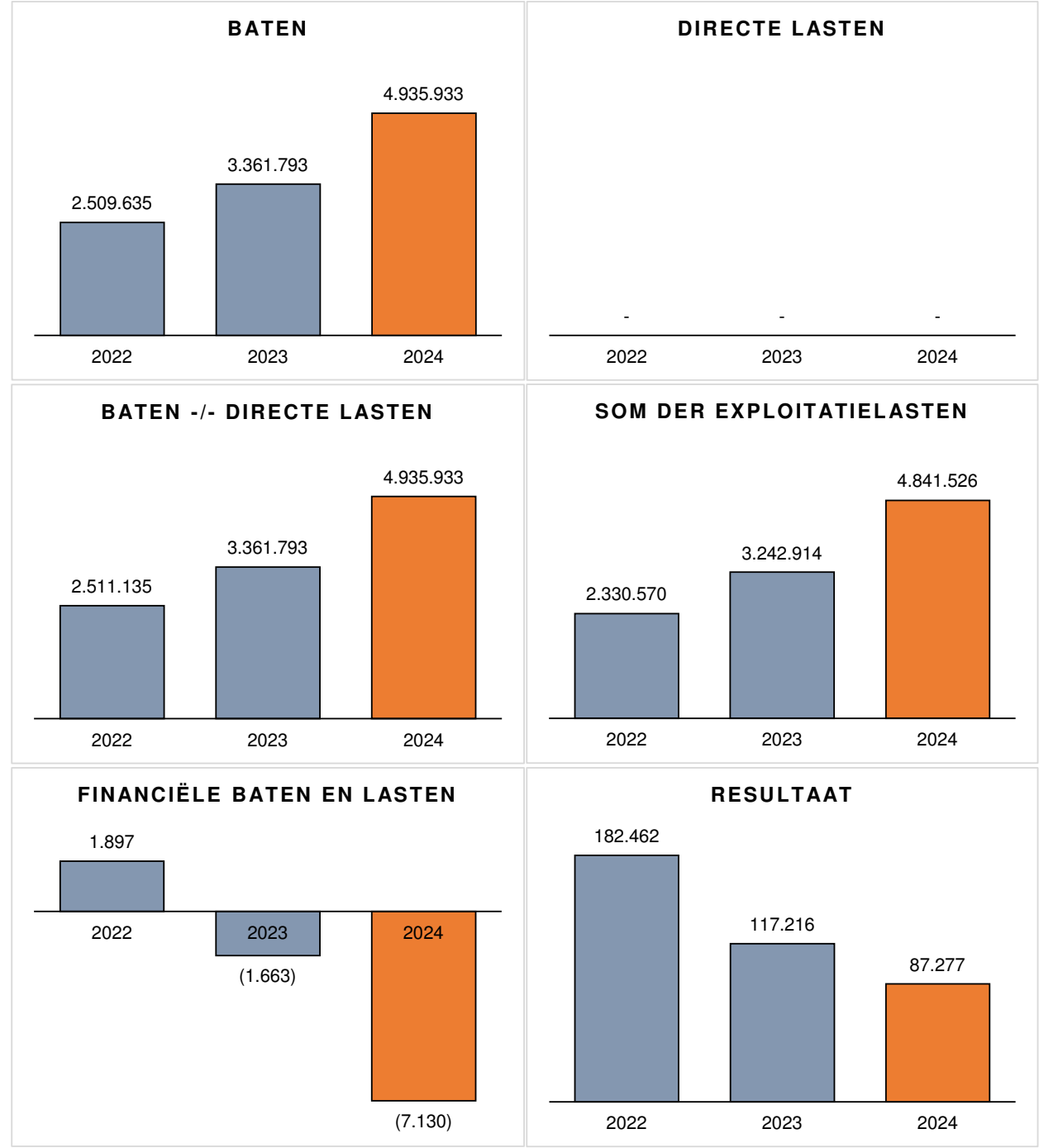
BALANS	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	194.124	52.906	46.259
Financiële vaste activa	48.595	27.024	35.658
Vaste activa	242.719	79.930	81.917
Vorderingen en overlopende activa	1.136.788	870.217	506.660
Liquide middelen	387.820	578.047	718.651
Vlottende activa	1.524.608	1.448.264	1.225.311
	1.767.327	1.528.194	1.307.228
Eigen vermogen	1.116.384	1.029.107	911.891
Kortlopende schulden en overlopende passiva	650.943	499.087	395.337
	1.767.327	1.528.194	1.307.228
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2024	2023	2022
Baten	4.935.933	3.361.793	2.509.635
Baten -/- directe lasten	4.935.933	3.361.793	2.509.635
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	1.500
Baten -/- directe lasten	4.935.933	3.361.793	2.511.135
Salarissen en sociale lasten	1.874.645	1.166.059	790.625
Afschrijvingskosten	24.928	22.337	6.961
Overige personeelskosten	98.375	57.284	34.694
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	395.022	278.278	397.499
Kosten uitbesteed werk en andere externe	2.181.269	1.525.823	912.956
Administratie- en advieskosten	51.121	38.552	35.940
Kantoorkosten	13.414	9.114	4.276
Autokosten	137.239	84.879	86.072
Verkoopkosten	32.454	28.261	17.588
Algemene kosten	4.746	7.345	19.691
Managementkosten	28.313	24.982	24.268
Som der exploitatielasten	4.841.526	3.242.914	2.330.570
Exploitatieresultaat	94.407	118.879	180.565
Rentelasten en soortgelijke kosten	(3.590)	(1.663)	(1.957)
Overige financiële baten	4.357	-	3.854
Overige financiële lasten	(7.897)	-	-
Financiële baten en lasten	(7.130)	(1.663)	1.897
Resultaat	87.277	117.216	182.462

Jaarverslag

Grafische weergave meerjarenoverzicht

(in euro's)

De onderstaande grafieken tonen de meerjaren gegevens van een aantal belangrijke onderdelen van de staat van baten en lasten.



Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

	2024	2023
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	1.072.746	970.499
Gemiddeld totale vermogen	1.647.761	1.417.711
 Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	 94.407	 118.879
in % van de baten	1,9%	3,5%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	8,8%	12,2%
in % van het gemiddeld totale vermogen	5,7%	8,4%
 Resultaat	 87.277	 117.216
in % van de baten	1,8%	3,5%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	8,1%	12,1%
in % van het gemiddeld totale vermogen	5,3%	8,3%

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit van een stichting wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de stichting in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn het exploitatieresultaat, de aard van de activiteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	2,3	2,9
---	-----	-----

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een stichting op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$	x 100%	63,2%	67,3%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$	x 100%	171,5%	206,2%

Jaarstukken

Balans per 31 december 2024

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2024	31 december 2023
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	A		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		430	961
Inventaris		18.936	9.308
Transportmiddelen		<u>174.758</u>	<u>42.637</u>
		194.124	52.906
Financiële vaste activa	B		
Overige vorderingen financiële vaste activa		<u>48.595</u>	<u>27.024</u>
		48.595	27.024
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	C		
Vorderingen op handelsdebiteuren		968.153	451.256
Overige vorderingen op korte termijn		2.625	-
Overlopende activa		<u>166.010</u>	<u>418.961</u>
		1.136.788	870.217
Liquide middelen	D	<u>387.820</u>	<u>578.047</u>
		<u>1.767.327</u>	<u>1.528.194</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	Toelichting	31 december 2024	31 december 2023
Eigen vermogen	E		
Stichtingskapitaal		<u>1.116.384</u>	<u>1.029.107</u>
		1.116.384	1.029.107
Kortlopende schulden en overlopende passiva	F		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		322.685	173.645
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten		174.441	208.552
Overlopende passiva		<u>153.817</u>	<u>116.890</u>
		<u>650.943</u>	<u>499.087</u>
		<u><u>1.767.327</u></u>	<u><u>1.528.194</u></u>

Staat van baten en lasten 2024

(in euro's)

	Toelichting	2024	2023
Baten	G	<u>4.935.933</u>	<u>3.361.793</u>
Baten -/- directe lasten		4.935.933	3.361.793
Salarissen en sociale lasten	H	1.874.645	1.166.059
Afschrijvingskosten	I	24.928	22.337
Overige bedrijfskosten:	J		
Overige personeelskosten		98.375	57.284
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		395.022	278.278
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		2.181.269	1.525.823
Administratie- en advieskosten		51.121	38.552
Kantoorkosten		13.414	9.114
Autokosten		137.239	84.879
Verkoopkosten		32.454	28.261
Algemene kosten		4.746	7.345
Managementkosten		<u>28.313</u>	<u>24.982</u>
Som der exploitatielasten		<u>4.841.526</u>	<u>3.242.914</u>
Exploitatieresultaat		94.407	118.879
Rentelasten en soortgelijke kosten		(3.590)	(1.663)
Overige financiële baten		4.357	-
Overige financiële lasten		<u>(7.897)</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten	K	<u>(7.130)</u>	<u>(1.663)</u>
Resultaat		<u><u>87.277</u></u>	<u><u>117.216</u></u>

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	2024	2023
Operationele activiteiten		
Resultaat	87.277	117.216
Afschrijvingskosten	<u>24.769</u>	<u>14.158</u>
<i>Cashflow</i>	112.046	131.374
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	151.856	103.750
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>(266.571)</u>	<u>(363.557)</u>
<i>Mutatie vlottende middelen</i>	(114.715)	(259.807)
Kasstroom uit operationele activiteiten	(2.669)	(128.433)
Investeringsactiviteiten		
Investeringen	(166.147)	(28.985)
Desinvesteringen	159	8.179
Mutatie overige vorderingen financiële vaste activa	<u>(21.571)</u>	<u>8.634</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(187.559)	(12.172)
Mutatie liquide middelen	(190.228)	(140.605)
Beginstand liquide middelen	578.047	718.651
Afrondingsverschil	<u>1</u>	<u>1</u>
Eindstand liquide middelen	<u>387.820</u>	<u>578.047</u>

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Informatie over de rechtspersoon**Naam

Stichting OpenDoor

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Roosendaal

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

57648107

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

- a. de zorg ten behoeve van jeugdigen vanwege een verstandelijke of lichamelijke beperking van die jeugdigen;
- b. begeleiding, inhoudende het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijk verkeer en van het zelfstandig functioneren van jeugdigen met een lichamelijke, zintuiglijke, somatische, gediagnosticeerde psychische of verstandelijke beperking;
- c. geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen, voor zover het zorg betreft waarop voor meerderjarigen aanspraak bestaat op grond van het basispakket Zvw of de Wlz;
- d. het ondersteunen bij of het overnemen van activiteiten op het gebied van de persoonlijke verzorging gericht op het opheffen van een tekort aan zelfredzaamheid bij jeugdigen met een beperking.

Vestigingsadres

Kroevenlaan 31
4707 BJ Roosendaal

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Algemene grondslagen voor verslaggeving**Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling WMG (RojW), ingevolge artikel 40b van de Wet Marktordening gezondheidszorg. Hierbij is gebruik gemaakt van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C3 Kleine Zorgaanbieders (Rjk C3), omdat Stichting OpenDoor op basis van grootte is geclassificeerd als kleine instelling.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening geletterd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Activa

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Vaste activa

De materiële vaste activa worden 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Het huurdersbelang wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van 5 jaren.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van 5 jaren.

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van 5 jaren.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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 staat van baten en lasten 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 staat van baten en lasten 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.

Directe lasten

Onder activiteit gerelateerde kosten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen kosten tegen de directe inkoopwaarde.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenlasten

Stichting OpenDoor 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 bij Stichting OpenDoor. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting OpenDoor betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om gedeeltelijk te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie per 1 januari 2024 te handhaven op 25,8%. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk; 0,5%.

Stichting OpenDoor heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting OpenDoor heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum**

Als gebeurtenis na balansdatum worden verwerkt gegevens die blijken na balansdatum en nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en gegevens die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum maar wel belangrijke financiële gevolgen hebben voor de onderneming.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

A) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschafwaarden	2.614	17.019	108.891	128.524
Afschrijvingen	(1.653)	(7.711)	(66.254)	(75.618)
	961	9.308	42.637	52.906
<i>Overzicht mutaties 2024</i>				
Stand 31 december 2023	961	9.308	42.637	52.906
Afrondingsverschil	(1)	-	-	(1)
Investeringsen	-	14.302	151.845	166.147
Desinvesteringen	-	(4.642)	-	(4.642)
Afgeschreven over desinvesteringen	-	4.483	-	4.483
Afschrijvingen	(530)	(4.515)	(19.724)	(24.769)
Stand 31 december 2024	430	18.936	174.758	194.124
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschafwaarden	2.614	26.679	260.736	290.029
Afschrijvingen	(2.184)	(7.743)	(85.978)	(95.905)
	430	18.936	174.758	194.124
Afschrijvingspercentage	20%	20%	20%	

Nadere toelichting per rubriek

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De post gebouwen betreft het huurdersbelang in de door de Stichting gehuurde locaties.

Toelichting op de balans

(in euro's)

B) Financiële vaste activa

Recapitulatie van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

31-12-2024	31-12-2023
48.595	27.024

Nadere specificatie en verloop van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

Nadere specificatie en verloop van de overige vorderingen financiële vaste activa

Lening R. Sprangers

Stand 1 januari

Aflossingen

Stand 31 december

2024	2023
-	2.950
-	(2.950)
-	-

Lening S. van Eekelen

Stand 1 januari

Kwijtschelding

Stand 31 december

686	686
(686)	-
-	686

Verstrekte leningen EVC-trajecten

Stand 1 januari

Aflossingen

Verstrekkings

Stand 31 december

13.366	27.250
(6.515)	(26.053)
12.472	12.169
19.323	13.366

Lening Raysmagic

Aflossingen

Verstrekkings

Stand 31 december

(2.250)	-
12.250	-
10.000	-

Overige vorderingen

Stand 1 januari

Ontvangsten

Betalings

Stand 31 december

12.972	4.772
(7.897)	(297)
14.197	8.497
19.272	12.972

Toelichting op de balans

(in euro's)

Toelichting

Onder deze post zijn diverse vorderingen opgenomen waarvan een deel formeel kortlopend is.

Lening S. van Eekelen

Dit betreft een lening aan medewerkster S. van Eekelen voor een bedrag van € 1.176,73 ter besteding aan een EVC scholingstraject.

De lening is verstrekt op 12 oktober 2021, in een leningsovereenkomst is vastgesteld dat er 12 maandelijkse termijnen dienen te worden voldaan à € 98,06, startende 1 november 2021.

Er wordt geen rente berekend.

De lening wordt niet conform de overeenkomst afgelost.

Wegens het behalen van het EVC scholingstraject is het restbedrag van de lening aan de medewerkster kwijtgescholden.

Verstrekte leningen EVC-trajecten

Dit betreft verschillende leningen aan personeelsleden en personen die worden ingehuurd.

De leningen zijn verstrekt met als doel het volgen van een EVC-traject via QRM.

De looptijden variëren van lengte.

De leningen worden niet allemaal conform de overeenkomsten afgelost.

Lening Raysmagic

Dit betreft een lening aan de onderneming Raysmagic ter aankoop van een auto, voor bedrag van € 12.250.

Terugbetaling zal plaatsvinden in 17 maandelijkse termijnen van € 750.

Overige vorderingen

Dit betreft waarborgsommen voor brandstofpassen en de huur van locaties.

Gedurende het verslagjaar is de zorgorganisatie Groei Jeugdhulp failliet verklaard, daarom is de betaalde waarborgsom afgeboekt.

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

C) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op handelsdebiteuren	968.153	451.256
Overige vorderingen op korte termijn	2.625	-
Overlopende activa	166.010	418.961
	1.136.788	870.217

Toelichting

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa is korter dan één jaar.

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	968.153	451.256
------------	----------------	----------------

Toelichting

Een voorziening voor incourantheid wordt bepaald door individuele beoordeling van de per balansdatum openstaande posten.

Een voorziening voor oninbaarheid van openstaande vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen op korte termijn

Nettoloon	2.625	-
-----------	--------------	----------

Toelichting

Dit betreft een voorschot betaald aan een werknemer.

Overlopende activa

Personeelskosten	-	3.595
Huisvestingskosten	3.774	1.324
Kantoorkosten	1.160	-
Autokosten	28.531	15.346
Automatiseringskosten	-	1.142
Nog te factureren bedragen	131.692	385.682
Reclamekosten	222	-
Inkoop diensten	278	979
Bedrijfsverzekering	58	63
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	295	2.905
Ziekteverzuimverzekering	-	7.925
	166.010	418.961

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

D) Liquide middelen

Rabobank NL55 RABO 0128 1191 87

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<u>387.820</u>	<u>578.047</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Stichting.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

E) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2024	31-12-2023
<u>1.116.384</u>	<u>1.029.107</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2024	Opmnames minus stortingen 2024	Resultaat over de periode 2024	Eindkapitaal op 31-12-2024
Stichting OpenDoor	<u>1.029.107</u>	<u>-</u>	<u>87.277</u>	<u>1.116.384</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

F) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	322.685	173.645
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten	174.441	208.552
Overlopende passiva	153.817	116.890
	650.943	499.087

Toelichting

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is korter dan één jaar.

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	322.685	173.645
-------------	----------------	----------------

Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	125.055	120.892
Af te dragen pensioenpremies	49.386	87.660
	174.441	208.552

Toelichting

Af te dragen loonheffing

Dit betreft de aangifte loonheffing over de maand december 2024 en de ingediende suppletie over 2024.

Af te dragen pensioenpremies

Dit betreft de pensioenpremies over de maanden november en december 2024 en de naverrekening over 2024.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Inhuur derden	22.470	37.313
Inkoopprijs van de verkopen	1.739	3.080
Personeelskosten	-	3.700
Bankrente & - kosten	110	86
Verkoopkosten	-	382
Administratiekosten	19.068	19.647
Bedrijfsverzekering	-	4.357
Vergoeding Raad van Toezicht	8.090	-
Ziekteverzuimverzekering	15.028	-
Sociaal fonds	-	305
Premies SPAWW	2.482	1.380
Reservering vakantiedagen	44.544	26.844
Reservering sociale lasten vakantiedagen	8.909	5.369
Reservering levensfasebudget	31.377	-
Individueel loopbaanbudget	-	14.427
	153.817	116.890

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Toelichting

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Niet uit de balans blijvende
verplichtingen***Huur kantoor*

Stichting OpenDoor huurt een kantoorruimte bij Simons Onroerende Zaken te Roosendaal.

De verplichting voor 2025 bedraagt € 40.970, hierin is een maandelijks voorschot voor servicekosten opgenomen ad € 1.125.

De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

Huur locaties

Stichting OpenDoor huurt de onderstaande locaties voor haar activiteiten:

SC Kruisland

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 6.300.

Het huurcontract wordt jaarlijks automatisch verlengd per 31 oktober.

De opzegtermijn bedraagt 3 maanden tegen het einde van een huurjaar.

Voetbalvereniging "G.O.E.S."

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 6.300.

Het huurcontract loopt tot 11 januari 2024. Zonder opzegging wordt de overeenkomst verlengd met 12 maanden.

Salus Health Club

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 7.260.

De opzegtermijn bedraagt 2 maanden.

Karcach GYM

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 6.000.

De huurovereenkomst loopt tot 1 mei 2023, waarna deze zonder opzegging wordt verlengd met 6 maanden.

Kick-Fit

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 8.400.

De overeenkomst wordt telkenmale verlengd met 6 maanden tenzij opzegging uiterlijk 1 maand voor einde huurperiode.

VV Terneuzen

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 2.033.

De opzegtermijn bedraagt 2 maanden.

Gezinsmanager

De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 31.900.

Het huurcontract loopt tot 31 maart 2025, daarna vindt telkens verlenging plaats voor 3 jaren. De opzegtermijn bedraagt 6 maanden.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
G) Baten		
Opbrengsten	<u>4.935.933</u>	<u>3.361.793</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande batengroepen</i>		
Opbrengsten		
Omzet Jeugdwet	3.421.117	2.418.000
Omzet WMO	224.072	139.791
Omzet Onderwijs	1.247.682	609.208
Overige bedrijfsopbrengsten	233.603	375.709
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	31.799	3.508
Betalingskortingen	<u>(222.340)</u>	<u>(184.423)</u>
	<u>4.935.933</u>	<u>3.361.793</u>

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	2024	2023
H) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	1.487.563	923.689
Sociale lasten	247.061	146.975
Pensioenlasten	140.021	95.395
	1.874.645	1.166.059
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Lonen en salarissen		
Brutoloon	1.270.666	862.689
Vakantiegeld	-	22.781
Reservering vakantiegeld	-	(22.892)
Reservering vakantiedagen	17.700	3.679
Reservering levensfasebudget	-	(29.931)
Uitkering ziekteverzekering	(21.995)	(41.864)
Uitkering geboorteverlof	(5.995)	(44.289)
Individueel keuzebudget	210.237	159.089
Individueel loopbaanbudget	16.950	14.427
	1.487.563	923.689
Sociale lasten		
Sociale lasten	244.186	155.992
Reservering sociale lasten vakantiegeld	-	(4.578)
Reservering sociale lasten vakantiedagen	3.540	736
Reservering sociale lasten levensfasebudget	-	(5.986)
Sociaal Fonds	(665)	811
	247.061	146.975
Pensioenlasten		
Pensioenverzekering	140.021	95.395

Gemiddeld aantal werknemers*Toelichting*

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 23,7 (vorige periode: 17,08).

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen*Toelichting*

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)***I) Afschrijvingskosten**

Afschrijving op materiële vaste activa

2024	2023
24.928	22.337

*Nadere specificatie van de afschrijvingskosten***Afschrijving op materiële vaste activa**

Afschrijving huurdersbelang

530

530

Afschrijving kantoorinventaris

4.515

1.901

Afschrijving auto's & transportmiddelen

19.724

11.727

Buiten gebruik gestelde activa

159

8.179

24.928	22.337
---------------	---------------

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	2024	2023
J) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	98.375	57.284
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	395.022	278.278
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.181.269	1.525.823
Administratie- en advieskosten	51.121	38.552
Kantoorkosten	13.414	9.114
Autokosten	137.239	84.879
Verkoopkosten	32.454	28.261
Algemene kosten	4.746	7.345
Managementkosten	28.313	24.982
	<u>2.941.953</u>	<u>2.054.518</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	20.348	14.893
Onkostenvergoeding	3.802	-
Gerichte vrijstelling WKR	4.750	-
Arbodienst	6.337	12.980
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	5.572	3.120
Ziekteverzuimverzekering	57.566	25.511
Opleidingskosten	-	780
	<u>98.375</u>	<u>57.284</u>
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Inkoop materialen	17.314	12.829
Inkoop diensten	48.722	40.361
Inkoop registraties / VOG	2.061	-
Kosten auto's	2.650	4.190
Inkoop restaurant	4.100	761
Inkoop reiskosten	141.063	129.870
Inkoop kantinekosten	17.648	8.943
Huur materialen	700	-
Inhuur opleidingskosten	49.209	-
Huur locaties	111.555	69.668
Schades	-	11.656
	<u>395.022</u>	<u>278.278</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inhuur derden	<u>2.181.269</u>	<u>1.525.823</u>

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2024	2023
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	50.194	38.552
Juridische kosten	927	-
	51.121	38.552
Kantoorkosten		
Kantoormateriaal	2.467	2.107
Porti	23	375
Telefoon / Internet	1.069	424
Automatiseringskosten	9.872	6.021
Handelsregister	36	25
Incassokosten	-	21
Betalingsverschillen / Afrondingen	(53)	141
	13.414	9.114
Autokosten		
Huur auto's	214	-
Brandstof	50.432	35.529
Onderhoudskosten	40.010	18.653
Verzekering	19.511	10.984
Houderschapsbelasting	22.373	16.421
Schade-uitkeringen	(3.067)	(18)
Overige autokosten	7.766	3.310
	137.239	84.879
Verkoopkosten		
Restaurant	-	137
Relatiegeschenken	14.278	3.310
Reclamekosten	12.981	15.040
Representatiekosten	-	409
Sponsoring	5.195	9.365
	32.454	28.261
Algemene kosten		
Certificering	2.826	3.128
Aansprakelijkheidsverzekering	1.920	4.217
	4.746	7.345
Managementkosten		
Vergoeding Raad van Toezicht	28.313	24.982

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2024	2023
K) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	(3.590)	(1.663)
Overige financiële baten	4.357	-
Overige financiële lasten	(7.897)	-
Per saldo een last / last	(7.130)	(1.663)
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten & -rente	1.250	1.034
Boete belastingen	2.340	629
	3.590	1.663
Overige financiële baten		
Vrijval aansprakelijkheidsverzekering voorgaande jaren	4.357	-
Overige financiële lasten		
Vrijval waarborgsom	7.897	-

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat

Geldmiddelen en bedrijfsvoering

Artikel 4 lid 1

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door:

- subsidies en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere verkrijgingen en baten.

Artikel 4 lid 2

Erfstellingen kunnen slechts worden aanvaard onder het voorrecht van boedelbeschrijving.

Artikel 4 lid 3

De instelling heeft schriftelijk vastgelegd welk orgaan of welke organen van de instelling welke bevoegdheden heeft onderscheidenlijk hebben ten aanzien van welk onderdeel of aspect van de bedrijfsvoering.

Artikel 4 lid 4

- a. De instelling heeft schriftelijk en inzichtelijk vastgelegd hoe de zorgverlening georganiseerd wordt, van welke andere organisatorische verbanden daarbij gebruik wordt gemaakt en wat de aard is van de relaties met die andere verbanden, waaronder begrepen verantwoordelijkheden, taken en beslissingsbevoegdheden.
- b. De activiteiten van de instelling waarvoor de toelating als bedoeld in de Wet toelating zorginstellingen geldt, worden in ieder geval financieel onderscheiden van andere activiteiten van de instelling.

Artikel 4 lid 5

In de financiële administratie van de instelling zijn ontvangsten en betalingen duidelijk traceerbaar naar bron en bestemming, en duidelijk is wie op welk moment welke verplichtingen voor of namens de instelling is aangegaan.

Boekjaar en jaarstukken

Artikel 13 lid 1

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

Artikel 13 lid 2

Het Bestuur houdt zodanige aantekeningen van de vermogenstoestand en van alles betreffende de werkzaamheden van de Stichting bij dat daaruit te allen tijde haar rechten en verplichtingen kunnen worden gekend.

Artikel 13 lid 3

Het Bestuur maakt jaarlijks binnen drie maanden na afloop van het boekjaar het jaardocument op, met daarin het bestuursverslag en de jaarrekening. In het bestuursverslag wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de statutaire en andere doelstellingen van de Stichting, het daartoe gevoerde beleid, onder meer ten aanzien van de belanghebbenden, en de bereikte resultaten.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Overige gegevens

Roosendaal,

Voor goedkeuring namens het bestuur:

De heer M. El Fahmi (algemeen directeur) (handtekening)

Voor goedkeuring namens Raad van Toezicht:

Mevrouw F.E.G. Hurkmans (voorzitter) (handtekening)

De heer R. Ouwehand (secretaris) (handtekening)

De heer C.C.W. van Oevelen (penningmeester) (handtekening)

Mevrouw F. Adriaansz (handtekening)