



SCHUITEMAN

Jaarverslaggeving 2024

Stichting De Oude Pastorie

Huizen

Schuiteman Accountants & Adviseurs B.V.

KvK-nr: 32074583, BTW-nr: NL807922924B01, IBAN: NL68 RABO 0366 3941 18, BIC: RABONL2U

Voor de algemene voorwaarden zie www.schuiteman.com

INAA
GROUP Member of The International Association of Independent Accounting Firms

- Accountancy & Advies
- Audit & Assurance
- Fiscaal
- HR Services
- M&A - Corporate Finance



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	3
Algemeen	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	5
Staat van baten en lasten over 2024	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	20
Vaststelling en goedkeuring	25

Bijlagen

Verslag interne toezichthouder



Aan het bestuur van
Stichting De Oude Pastorie
Oranje Weeshuisstraat 1
1271VP Huizen

Geachte raad van bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.287.238 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 179.299, samengesteld. De samenstellingsverklaring is opgenomen in het accountantsrapport na het hoofdstuk opdracht.

Algemeen

Oprichting en zetel

De stichting is opgericht bij akte de datum 27 augustus 2024 en is statutair gevestigd te Huizen.

Directie

De directie wordt gevoerd door de heer W.K. Vlasblom.

Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel Noordwest onder nummer 94820171.



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Oude Pastorie

De jaarrekening van Stichting De Oude Pastorie te Huizen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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, Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C3 Kleine zorgaanbieders, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 Oude Pastorie.

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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Huizen, 26 mei 2025

Hoogachtend,
Schuiteman Accountants & Adviseurs B.V.

Digitaal ondertekend door:

Yolanda Wisselo
26 mei 2025 15:14 +02:00



Y.M Wisselo-van der Neut AA
Accountant-Administratieconsulent



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

Balans per 31 december 2024

(na voorstel winstbestemming)

	31 december 2024		27 augustus 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Goodwill		1.575.000		1.750.000
Materiële vaste activa				
Inventaris	71.337		68.770	
Vervoermiddelen	5.115		5.627	
Huurdersinvesteringen	18.468		12.306	
		94.920		86.703
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		61.210		61.210
		1.731.130		1.897.913
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	3.000		3.000	
Vorderingen	31.363		42.618	
Liquide middelen	521.745		267.143	
Totaal vlottende activa		556.108		312.761
		2.287.238		2.210.674

[illegible]



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

Staat van baten en lasten over 2024

	2024	
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Baten uit onderaanneming	2.776.469	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	21.031	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	3.904	
		2.801.404
Overige bedrijfsopbrengsten	4.298	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.164.641	
		1.168.939
Som der bedrijfsopbrengsten		3.970.343
Lasten		
Lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten	261.125	
Lonen en salarissen	1.962.726	
Sociale lasten	327.906	
Pensioenlasten	166.547	
Afschrijvingen	211.731	
Overige bedrijfslasten	845.956	
		3.775.991
Resultaat		194.352
Financiële baten en lasten		-15.053
Resultaat (toegevoegd aan eigen vermogen)		179.299



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting De Oude Pastorie is statutair (en feitelijk) gevestigd te Huizen, op het adres Oranje Weeshuisstraat 1, 1271VP te Huizen.

De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) verlenen van verantwoorde zorg, het (doen) exploiteren van een of meer kleinschalige woon- en zorglocaties (waaronder begrepen dagcentra) en het verlenen van zorg aan en/of het verschaffen van gelegenheid tot zorg voor ouderen en voorts al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, direct of indirect, alles in de ruimste zin van het woord.

Zorginstelling Stichting De Oude Pastorie behoort tot de Vivium Zorggroep.

Zorginstelling Stichting De Oude Pastorie is een voortzetting van De Haan-Faber V.O.F. (hoden De Oude Pastorie) en heeft dit gerealiseerd middels een activa-passiva transactie.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting De Oude Pastorie behoort tot de Vivium Zorggroep. Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is begonnen op oprichtingsdatum 27 augustus 2024 en geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C3 Kleine zorgaanbieders, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.



Vergelijkende cijfers

De stichting is opgericht op 27 augustus 2024. De vergelijkende cijfers betreft de overnamebalans per 1 januari 2024 volgens een activa-passivatransactie. Vivium Zorggroep was vanaf 1 januari economisch eigenaar van de voorloper van de Stichting De Oude Pastorie. Derhalve zijn de cijfers van de staat van baten en lasten over geheel 2024 verantwoord.

Gebruik van schattingen

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.

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap. De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting De Oude Pastorie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.



Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting De Oude Pastorie.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van een afschrijvingspercentage. 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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn benoemd in de toelichting op de balans.

Financiële vaste activa

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.



Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur zijn opgelegd. Indien de beperking door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht wordt vermeld.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Schulden

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



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 winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.



Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Stichting De Oude Pastorie 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 De Oude Pastorie. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting De Oude Pastorie 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. Stichting De Oude Pastorie 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 De Oude Pastorie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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



GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

VPB PLICHT

Ten aanzien van de mogelijke vennootschapsbelastingplicht inzake de geleverde jeugdzorg maakt Stichting De Oude Pastorie gebruik van de regeling vrijstelling voor zorginstellingen. Deze zorgvrijstelling houdt in dat Stichting De Oude Pastorie zich uitsluitend of nagenoeg uitsluitend, dat wil zeggen voor tenminste 90%, bezig houdt met het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen (Artikel 5, eerste lid, onderdeel c, ten eerste, van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969).



Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2024	27-8-2024
	€	€
Boekwaarde per 28 augustus	1.750.000	-
Investerings	-	1.750.000
Afschrijvingen	-175.000	-
Boekwaarde per 31 december/ 27 augustus 2024	1.575.000	1.750.000

Betreft betaalde goodwill inzake een activa passiva transactie in 2024.

Afschrijvingspercentages

	%
Goodwill	10

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2024	27-8-2024
	€	€
Boekwaarde per 28 augustus	86.702	109.242
Investerings	44.949	28.619
Afschrijvingen	-36.731	-51.158
Boekwaarde per 31 december/ 27 augustus 2024	94.920	86.703



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

	Inventaris	Vervoer- middelen	Huurders- invest-eringen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 28 augustus 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	507.732	25.192	111.836	644.760
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-438.962	-19.565	-99.531	-558.058
	<u>68.770</u>	<u>5.627</u>	<u>12.305</u>	<u>86.702</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	32.349	-	12.600	44.949
Afschrijvingen	-29.782	-512	-6.437	-36.731
	<u>2.567</u>	<u>-512</u>	<u>6.163</u>	<u>8.218</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	540.081	25.192	124.436	689.709
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-468.744	-20.077	-105.968	-594.789
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>71.337</u>	<u>5.115</u>	<u>18.468</u>	<u>94.920</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20
Huurdersinvesteringen	10

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2024	27-8-2024
	€	€
Boekwaarde per 28 augustus	61.210	61.210
Boekwaarde per 31 december/ 27 augustus 2024	<u>61.210</u>	<u>61.210</u>
	31-12-2024	27-8-2024
	€	€
Overige vorderingen		
Betaalde borg Eemland Wonen	<u>61.210</u>	<u>61.210</u>



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	27-8-2024
	€	€
Vorraden		
Vorraad keuken	3.000	3.000
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vorraad keuken		
Gereed product	3.000	3.000
Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	2.654	12.685
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.685
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	28.709	28.248
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen omzet (Wlz)	23.304	16.385
Verzekeringen	3.590	-
Nog te ontvangen vergoeding/uitkering	-	3.263
Nog te ontvangen rente banken	-	278
Nog te ontvangen creditnota's/inkoopbonus	672	724
Vooruitbetaalde bedragen	65	7.598
Nog te ontvangen huur	1.078	-
	28.709	28.248
Liquide middelen		
NL46 ABNA 0518 3767 53	442.469	188.503
NL68 ABNA 0564 5796 88	77.177	76.043
NL65 TRIO 0198 3814 25	1.320	2.415
Kas	518	30
Gelden onderweg	261	152
	521.745	267.143



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2024	27-8-2024
	€	€
Resultaatbestemming	179.299	-

LANGLOPENDE SCHULDEN

Overige langlopende schulden

Lening Stichting Vivium Zorggroep	1.350.000	1.680.428
-----------------------------------	-----------	-----------

Leningen o/g

Lening Stichting Vivium Zorggroep	1.350.000	1.680.428
-----------------------------------	-----------	-----------

	2024	27-8-2024
	€	€
<i>Lening Stichting Vivium Zorggroep</i>		
Stand per 28 augustus	1.680.428	-
Opgenomen gelden	-	1.680.428
Aflossing	-180.428	-
Stand per 31 december	1.500.000	1.680.428
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-150.000	-
Langlopend deel per 31 december/ 27 augustus 2024	1.350.000	1.680.428

Deze lening ad € 1.680.428 is verstrekt ter financiering van een activa passiva transactie. Aflossing vindt plaats over een periode van 11 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,50% vast tot en met 2034. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 150.000. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 10. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 750.000 een looptijd langer dan vijf jaar.



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	27-8-2024
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO NL98ABNA137641699	46	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	150.000	-
Crediteuren		
Crediteuren	81.057	43.354
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.791	-
Loonheffing	44.400	42.259
Pensioenen	56.873	50.725
	104.064	92.984
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	422.772	393.908
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	75.700	82.255
Reservering en opslag eindejaarsuitkering	11.483	12.457
Accountantskosten	18.283	10.895
Reservering vakantiedagen	120.373	98.283
Nettoloon	5.702	-
Vooruitgefactureerde huur	92.500	93.600
Energie	6.668	-
Nog te betalen kosten	-	6.002
Personeelsvereniging	1.200	1.200
Borg studio's	90.863	89.216
	422.772	393.908

Borg studio's heeft een resterende looptijd langer dan een jaar. De borg dient te worden terugbetaald bij uithuizing of overlijden van huurders.



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake de huur van het pand aan de Oranje Weeshuisstraat 1 te Huizen (voor een bedrag van € 316.816 per jaar). De huurovereenkomst heeft een looptijd tot en met april 2034.

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2028 terzake van huur van de Oranje Weeshuisstraat 5 te Huizen (€ 51.471 per jaar).



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2024
	€
<i>Baten uit onderaanneming</i>	
Baten uit onderaanneming (Opbrengsten Woonzorghuis)	2.624.650
Baten uit onderaanneming (Opbrengsten ontmoetingscentrum)	151.819
	<u>2.776.469</u>

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening (Overige opbrengsten ontmoetingscentrum (privaat))	10.948
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening (Omzet uitleen medewerkers)	10.083
	<u>21.031</u>

Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

Subsidie Kaderwet VWS-subsidie (Stagefonds)	<u>3.904</u>
---	--------------

Overige bedrijfsopbrengsten

Loonkostensubsidie Praktijkleren	<u>4.298</u>
----------------------------------	--------------

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

Opbrengsten verblijf DOP	1.119.702
Opbrengsten tijdelijk verblijf	-6
Opbrengsten serre	35.426
Opbrengsten vervoer	1.453
Opbrengst verhuur ruimten	6.078
Opbrengsten diversen	1.988
	<u>1.164.641</u>

Lasten van uitbestede werk en andere externe lasten

Kosten uitbestede werk en andere externe kosten	<u>261.125</u>
---	----------------

Kosten uitbestede werk en andere externe kosten

Managementfee	142.375
Personeel niet in loondienst	82.450
Kosten zorginkoop (facturatieronden)	36.300
	<u>261.125</u>



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

Personeelslasten

	2024
	€
<i>Lonen en salarissen</i>	
Reservering en opslag 13e maand	-974
Mutatie vakantiegeldverplichting	-6.555
Mutatie verplichting vakantiedagen	22.090
Brutolonen algemeen	18.679
Brutolonen Dagbesteding	524.036
Brutolonen Facilitair	126.655
Brutolonen Keuken	128.668
Brutolonen Overhead	141.445
Brutolonen Welzijn & Zorg	1.008.682
	<u>1.962.726</u>
<i>Sociale lasten</i>	
Premies sociale verzekeringswetten	<u>327.906</u>
<i>Pensioenlasten</i>	
Pensioenlasten	<u>166.547</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 39 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	2024
<i>Onderverdeeld naar:</i>	
Welzijn & Zorg	20
Dagbesteding	11
Keuken	3
Facilitair	3
Overhead	2
	<u>39</u>

Afschrijvingen

	2024
	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>	
Goodwill	<u>175.000</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Inventaris	29.782
Vervoermiddelen	512
Huurdersinvesteringen	6.437
	<u>36.731</u>



	2024
	€
Overige bedrijfslasten	
Overige personeelslasten	59.660
Huisvestingslasten	424.925
Exploitatielasten	37.999
Kantoorlasten	68.139
Autolasten	10.490
Verkooplasten	4.740
Algemene lasten	52.849
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	169.867
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	17.287
	<u>845.956</u>
<i>Overige personeelslasten</i>	
Reiskostenvergoedingen	24.256
Onkostenvergoedingen	5.832
Geschenken personeel	10.557
Opleidingslasten	3.370
Arbokosten	4.814
Paramedici en vervanging	8.547
Bijeenkomsten team	2.264
Vrijwilligersvergoeding	1.075
Overige personeelskosten	-162
Verletvergoeding	-893
	<u>59.660</u>
<i>Huisvestingslasten</i>	
Huur incl. servicekosten	364.341
Energiekosten	54.780
Onroerendezaakbelasting	1.693
Water	4.111
	<u>424.925</u>
<i>Exploitatielasten</i>	
Reparatie en onderhoud	26.519
Kleine aanschaffingen	40
Onderhoud onroerende zaken	11.440
	<u>37.999</u>



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

	2024
	€
<i>Kantoorlasten</i>	
Kantoorbehoeften	2.830
Drukwerk	1.551
Automatiseringslasten	22.002
Telefoon	4.188
Porti	493
Contributies en abonnementen	9.567
Licentie en onderhoud ORTEC	3.766
Licentie en onderhoud Auxiliar	11.404
Licentie en gebruik Care Expert	12.338
	<u>68.139</u>
<i>Autolasten</i>	
Brandstoffen	2.473
Onderhoud	3.350
Verzekering	637
Motorrijtuigenbelasting	4.030
	<u>10.490</u>
<i>Verkooplasten</i>	
Reklame- en advertentielasten	248
Representatielasten	417
Relatiegeschenken	97
Activiteiten bewoners en familieleden	1.365
Betalingsverschillen	9
Attenties gasten	331
Overige verkooplasten	2.273
	<u>4.740</u>
<i>Algemene lasten</i>	
Administratiekosten	12.477
Accountantslasten	9.371
Loonadministratiekosten	15.260
Advieslasten	7.118
Juridische lasten	1.060
Verzekeringen	5.646
Onderhoud inventarissen	197
Boetes belastingen	57
Te verrekenen omzetbelasting	-4.426
Vergoedingen	4.800
Licentie en onderhoud Ncontrol	926
Overige algemene lasten	363
	<u>52.849</u>



Stichting De Oude Pastorie, Huizen

	2024
	€
<i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i>	
Inkopen Food & Beverage	140.252
Schoonmaakkosten	11.213
Aanschaf materialen huishouding	1.378
Kleine aanschaffingen	8.561
Bloemen	6.014
Beveiligingskosten	2.123
Overige huisvestingskosten	326
	<u>169.867</u>
<i>Patiënt- en bewonersgebonden kosten</i>	
Inkopen materialen activiteiten	5.317
Aanschaf hulpmiddelen zorg	81
Inkopen persoonlijke verzorging	11.889
	<u>17.287</u>
Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	856
Rentelasten en soortgelijke lasten	-15.909
	<u>-15.053</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	
Rente deposito	<u>856</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente en bankkosten	1.125
Rente leningen og	14.784
	<u>15.909</u>



VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Oude Pastorie heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting De Oude Pastorie heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2025.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

26-mei-25
dhr. W.K. Vlasblom
Raad van Bestuur

26-mei-25
mw. mr. T.G. van Beek
Voorzitter Raad van Toezicht

26-mei-25
Mw. A. Langhout Krautscheid
Lid Raad van Toezicht

26-mei-25
mw. mr. drs A. Janzen MCM
Lid Raad van Toezicht

26-mei-25
dhr. A.J.M. Loogman
Lid Raad van Toezicht

7 Verslag interne toezichthouder

Op 27 augustus 2024 is stichting De Oude Pastorie (statutair) opgericht. Vivium Zorggroep heeft vervolgens de activiteiten van de vof De Oude Pastorie overgenomen per 1 oktober 2024.

Tegelijkertijd is de Raad van Toezicht van Vivium Zorggroep als Raad van Toezicht van De Oude Pastorie geïnstalleerd.

In 2024 heeft de Raad van Toezicht één keer vergaderd (4 december) en de Audit Commissie Financiën en Vastgoed eveneens één keer, op 26 november. Beide vergaderingen in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en directeur Financiën & ICT.

In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- Financiën;
- Statutenwijziging over wijziging controleverklaring bij de jaarrekening;
- Mogelijkheden om het erfpacht van De Oude Pastorie te verwerven van woningcorporatie Omthuis. Hierbij wordt o.a. onderzocht of het mogelijk is om de verwerving via een taakoverdracht te laten plaatsvinden. De transactie is een complex vraagstuk en vraagt extra verdieping. De besluitvorming hierover zal daarom in plaatsvinden in 2025.

Ultimo 2024 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

Alle leden van de Raad van Toezicht zijn aangetreden op 1 oktober 2024.

Achter de naam is Voorstel datum van aftreden*/herbenoeming benoemd.

De heer mr. T.J.H. (Dirk) Elsen 22 mei 2025*

Mevrouw mr. T.G. (Tia) van Beek 23 oktober 2026*

Mevrouw A. (Annika) Langhout Krautscheid 1 juli 2025

Mevrouw mr. drs. A. (Annemiek) Janzen MCM 1 mei 2027

De heer A.J.M. (André) Loogman 1 september 2027

De Raad van Toezicht heeft geen bezoldiging ontvangen in 2024.