

Aan de Raad van Toezicht van  
Stichting 't Packhuys Zorg Beheer  
Enkhuizen

29 april 2021

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij bied ik u ter voldoening van gestelde in artikel 16 van de statuten de door ons opgestelde balans per 31 december 2020 en staat van baten en lasten over 2020 ter goedkeuring aan.

Namens de directie,

dhr. M.W. Meijers (adjunctdirecteur)

**JAARREKENING 2020**

**STICHTING 'T PACKHUYS ZORG BEHEER**

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARVERSLAG	
JAARREKENING	
Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Begrotingsvergelijking	4
Toelichting algemeen	5
Toelichting balans	8
Toelichting staat van baten en lasten	11
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking resultaat	11
Gebeurtenissen na balansdatum	11
Begroting 2021	12
Ondertekening	13
Controleverklaring	14

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 29 april 2021) en is op te vragen bij het kantoor van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer, en vanaf 29 april 2021 als download beschikbaar op de website.

BALANS per 31 december 2020  
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>
		€		€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Gebouwen	A1	2.062.369		2.273.834
<b>VORDERINGEN</b>				
Te ontvangen bedragen	A2	60	54	
Rekening-courant verbonden partijen	A3	0	42.685	
Belastingen BTW	A4	<u>5.924</u>	<u>1.671</u>	
		5.984		44.410
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	A5	<u>118.600</u>		<u>30.265</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>2.186.953</u></u>		<u><u>2.348.509</u></u>
 <u>Passiva</u>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Continuïteitsreserve	P1	9.166	24.111	
Bestemmingsreserve Onderhoud	P2	20.000	15.000	
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	P2	2.062.379	2.273.844	
Bestemmingsfondsen	P3	<u>0</u>	<u>30.001</u>	
		2.091.545		2.342.956
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Crediteuren		0	5.544	
Rekening-courant verbonden partijen		95.408	0	
Belastingen BTW	P4	0	0	
Overige schulden	P5	<u>0</u>	<u>9</u>	
		95.408		5.553
<b>Totaal</b>		<u><u>2.186.953</u></u>		<u><u>2.348.509</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2020 €	Begroting 2020 €	Resultaat 2019 €
<u>Baten</u>			
Huur pand Elahuizen	7.500	30.000	30.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Overige baten	3	4.400	3
Totaal baten	<u>7.503</u>	<u>34.400</u>	<u>30.003</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.625	2.500	2.581
Verzekeringen en overige	11.165	11.500	10.258
Onderhoud	2.781	7.000	6.810
Overige lasten	4.478	8.395	5.157
Afschrijving pand en verbouwing	237.865	235.750	235.722
Totaal lasten	<u>258.914</u>	<u>265.145</u>	<u>260.528</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-251.411</u>	<u>-230.745</u>	<u>-230.526</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	-14.945	5	197
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijving Activa	-211.465 *1	-235.750 *1	-235.722
Bestemmingsfondsen	-30.001 *2	0 *2	0
	<u>-251.411</u>	<u>-230.745</u>	<u>-230.525</u>

De mutaties in de bestemmingsreserve en de bestemmingsfondsen zijn als volgt tot stand gekomen:

\*1) Bestemmingsreserve: De toevoeging ad € 26.400,- betreffen de in het boekjaar bestede doelbestemde giften. Deze zijn geactiveerd bij de materiele activa (verbouwing). De onttrekking ad € 237.865,- betreffen afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde activa. Per saldo wordt daarmee € 211.465,- onttrokken aan de bestemmingsreserve.

\*2) Bestemmingsfondsen: In 2020 zijn de laatste werkzaamheden van de verbouwing afgerond. Hiertoe is € 30.001,- onttrokken aan het daarvoor in het verleden ingerichte bestemmingsfonds. Er zijn in 2020 geen toevoegingen gedaan aan de bestemmingsfondsen waarmee per saldo € 30.001,- is onttrokken aan de bestemmingsfondsen.

KASSTROOMOVERZICHT

	2020	2019
	€	€
Saldo van baten en lasten	-251.411	-230.526
Afschrijvingen	<u>237.865</u>	<u>235.722</u>
Cash flow	-13.546	5.196
Mutaties vorderingen	38.425	-15.276
Mutaties schulden	<u>89.855</u>	<u>5.447</u>
Mutaties werkkapitaal	<u>128.280</u>	<u>-9.829</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	114.734	-4.633
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	<u>-26.400</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)	88.334	-4.633
Beginstand liquide middelen	<u>30.264</u>	<u>34.896</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>118.600</u></u>	<u><u>30.264</u></u>

**Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen het resultaat 2020 en de begroting 2020 geeft het volgende beeld:

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Verschil t.o.v. begroting	
		€	€	Voordelig €	Nadelig €
<u>Baten</u>					
Huur pand Elahuizen	a	7.500	30.000		22.500
Bijdragen voor 't Packhuys	b	0	0	0	
Overige baten	c	3	4.400		4.397
<b>Totaal baten</b>		<b>7.503</b>	<b>34.400</b>	<b>0</b>	<b>26.897</b>
<u>Lasten</u>					
Algemene kosten		2.625	2.500		125
Verzekeringen en overige		11.165	11.500	335	
Onderhoud	d	2.781	7.000	4.219	
Overige lasten	e	4.478	8.395	3.917	
Afschrijving pand en verbouwing		237.865	235.750		2.115
<b>Totaal lasten</b>		<b>258.914</b>	<b>265.145</b>	<b>8.471</b>	<b>2.240</b>
<b>Saldo van Baten en Lasten</b>		<b>-251.411</b>	<b>-230.745</b>	<b>-20.666</b>	

*Toelichting op de begrotingsvergelijking*

a) It Sailhus wordt ter exploitatie conform de idëele doelstelling verhuurd aan Stichting Watersport Gehandicapten Nederland. In 2020 is uit coulance voor het zwaar door Covid 19 getroffen SailWise de huur per 1 april 2020 opgeschort

b) er zijn in 2020 geen fondsen verworven aangezien er behalve onderhoud ook geen specifieke investeringen zijn gedaan

c) Overige baten: dit betreft de renteinkomsten en die zijn vanwege de lage rente stand verwaarloosbaar

d) er zijn in 2020 onderhoudactiviteiten en kleine investeringen gedaan vanuit de exploitatiebegroting van SailWise, waardoor de kosten voor onderhoud in 2020 voor 't Packhuys lager uitvallen.

e) De overige lasten betreffen de doorrekening van de uren van SailWise medewerkers ivm de reguliere exploitatie



### TOELICHTING ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) zijn toegepast.  
De jaarrekening 2019 is goedgekeurd en vastgesteld op 23 april 2020

#### *Stichtingregister*

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is opgericht per 2 december 2009 en ingeschreven in het stichtingregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30275262.

Sinds 30 september 2010 kent Stichting 't Packhuys Zorgbeheer een Raad van Toezicht model.  
De directie is verantwoordelijk voor de bestuurstaken.

#### *Raad van Toezicht*

De Raad van Toezicht Stichting 't Packhuys Zorgbeheer volgt qua samenstelling de RvT Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise).

Samenstelling Raad van Toezicht en directie per 31-12-2020:

#### *Raad van Toezicht*

dhr. G.M. Nieuwboer (voorzitter a.i.)  
dhr. I.J. Dijkstra (lid)  
dhr. M.B. Botman (lid)  
mevr. R.M. Rietbergen (lid)  
dhr. R. Klifman (lid)

#### *Directie*

dhr. R.J. Koopmeiners (vanaf 1 februari 2020) en mevr. W.M. van Heerikhuize (tot 1 februari 2020 in functie als directeur)  
dhr. M.W. Meijers

#### *Doelstelling en Activiteiten*

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft ten doel het verkrijgen, beheren, exploiteren en het verhuren van onroerende zaken en roerende zaken aan rechtspersonen die het (doen) beoefenen en bevorderen van gehandicaptensport als voornaamste doelstelling hebben, en het doen verlenen van zorg in de breedste zin van het woord ten behoeve van gehandicapten opdat deze sporten kunnen uitoefenen, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door alle wettige middelen die de Directie voor het bereiken van de doelstelling dienstig acht.

### SCHATTINGEN, OORDELEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en maakt ze schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, zijn deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld worden de bedragen in de jaarrekening in euro's vermeld.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

#### De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	>	€	1.500	2,5	%
Verbouwingen met aanschafwaarde	>	€	1.500	10	%
Inventaris met aanschafwaarde	>	€	1.500	20	%
Inventaris met aanschafwaarde	≤	€	1.500	100	%
Computerapparatuur met aanschafwaarde	>	€	1.500	25	%

Over grond word niet afgeschreven.

#### *Viottende activa*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### *Viottende passiva*

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde.

#### *Bestemmingsreserve*

##### Besetemmingsreserve Afschrijving Activa 't Packhuys

Uitmo 2010 is het pand met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw.

Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

#### *Bestemmingsfondsen*

##### Fonds 't Packhuys

Stichting 't Packhuys Zorgbeheer heeft in het verleden verschillende bijdragen en giften ontvangen voor 't Packhuys te Elahuizen. Deze aan de ontwikkeling van 't Packhuys tot multifunctionele watersportaccommodatie voor mensen met een beperking, It Sailhûs, gelabelde bijdragen en giften worden toegevoegd aan dit bestemmingsfonds. Investerings en projectuitgaven tbv de doelstelling worden na verantwoording onttrokken aan dit bestemmingsfonds.

Hierbij wordt rekening gehouden met de evt. door financiers gestelde beperkende voorwaarden (m.n. financiering en realisatie van het project).

#### *Kosten en baten*

Kosten en baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met de waarderingsgrondslagen van de balansposten.

#### *Giften*

Giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. De giften worden besteed conform de voorwaarden en het doel zoals aangegeven door of overeengekomen met de gever.

## OVERIGE

### *Verbonden partijen*

De directie van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer kan feitelijk invloed van betekenis uitoefenen bij Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise). De stichting houdt kantoor te Enkhuizen.

De transacties tussen SailWise en Stichting 't Packhuys bestaan uit het gezamenlijk verwerven van fondsen voor de ontwikkeling van It Sailhûs en het gebruik van It Sailhûs door SailWise. Hiervoor worden kosten/huur in rekening gebracht.

De inzet van uren vanuit SailWise in het kader van het project (voor de afronding van de diverse zaken) en directievoering zijn in 2020 in rekening gebracht.

In 2020 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de overige kantoorfaciliteiten van

### *Werknemers*

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft geen personeel in loondienst. Stichting 't Packhuys Zorg Beheer maakt gebruik van de faciliteiten en het personeel van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland.

De inzet van uren vanuit SailWise (personeel en directie) in het kader van het project (voor de ontwikkeling van de plannen en het bouwge maken) en het beheer en onderhoud, zijn in 2020 rekening gebracht.

### *Vergoedingen Raad van Toezicht*

De stichting kent een Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht krijgen geen vergoeding/vacatiegeld voor hun inzet. Het betreffen onbezoldigde functies. De leden van de Raad van Toezicht hebben het recht om reiskosten of andere gemaakte onkosten op basis van de werkelijk gemaakte kosten te declareren. In 2020 is hier net als in voorgaande jaren geen gebruik van gemaakt.

### *ANBI status*

De stichting heeft sinds 2 december 2009 de ANBI status.

### *Vennootschapsbelasting*

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

De stichting is wel omzetbelastingplichtig

TOELICHTING BALANS

<b>A1. Materiële vaste activa</b>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde 1 januari	2.273.834	2.509.556
Investerings (verbouwingen)	26.400	0
	2.300.234	2.509.556
Af: afschrijvingen	237.865	235.722
Boekwaarde 31 december	<u>2.062.369</u>	<u>2.273.834</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>3.348.447</u>	<u>3.322.047</u>

Sinds 2010 is de stichting eigenaar van het onroerende goed complex aan de Mardyk 11 te Elahuizen. Eind 2014 is begonnen met de feitelijke verbouwing en realisatie van It Sailhûs, het multifunctionele watersportcentrum voor mensen met een beperking met gevarieerde aangepaste en toegankelijke verblijfsmogelijkheden. De feestelijke opening en officiële ingebruikname heeft zoals gepland op 19 mei 2016 plaatsgevonden.

Sedertdien kunnen zeilers met een beperking met familie of vrienden genieten van een uitdagende watersportvakantie vanuit deze volledig aangepaste accommodatie.

Er is geen hypotheek gevestigd op het onroerend goed van de Stichting Packhuys Zorg Beheer.

	31 december 2020	31 december 2019
<b>A2. Te ontvangen bedragen</b>	€	€
Nog te ontvangen bijdragen	57	51
Rente	3	3
	<u>60</u>	<u>54</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	31 december 2020	31 december 2019
<b>A3. Rekening-courant verbonden partijen (vorderingen)</b>	€	€
SailWise	0	42.685
	<u>0</u>	<u>42.685</u>

Over deze vordering wordt geen rente berekend.

**A4. Belastingen BTW**

Dit betreft het saldo over 2020

**A5. Liquide middelen**

Dit betreft de vrij beschikbare banktegoeden.

	2019	2019
	€	€
<b>P1. Continuïteitsreserve</b>		
Stand 1 januari	24.111	23.914
Resultaat boekjaar	-14.945	197
Stand 31 december	<u>9.166</u>	<u>24.111</u>

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is een stichting zonder winstoogmerk met een ideale doelstelling die zo min mogelijk kosten wil doorrekenen aan de doelgroep. De stichting heeft geen personeel in dienst. De continuïteitsreserve dient derhalve louter om te kunnen voorzien in het afhandelen van calamiteiten van welke aard dan ook, zodat het doel van de stichting op de lange termijn altijd gewaarborgd is. Voor eventuele uitbreiding van de activiteiten in de toekomst of nieuwe projecten zal separate fondsenwerving worden opgestart. Een continuïteitsreserve van tussen de 5.000 en 25.000 euro lijkt derhalve opportuun.

## P2. Overige Bestemmingsreserves

### Bestemmingsreserve Afschrijving Activa

Het project is 100% met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de Stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw. Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	2.273.844	2.509.566
Bij: investering in 't Packhuys	26.400	0
	<u>2.300.244</u>	<u>2.509.566</u>
Af: afschrijvingen	237.865	235.722
Stand per 31 december	<u>2.062.379</u>	<u>2.273.844</u>

### Bestemmingsreserve Groot Onderhoud It Sailhûs

Om te voorzien in toekomstig meerjarig onderhoud heeft de directie er in 2017 voor gekozen om een bestemmingsreserve hiervoor in te richten en jaarlijks hier 5000 euro hieraan te doteren.

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	15.000	10.000
Bij: jaarlijkse dotering	5.000	5.000
	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>
Af: uitgaven voor meerjarig onderhoud	0	0
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>

### Totaal bestemmingsreserves

<u>20.000</u>	<u>15.000</u>
---------------	---------------

## P3. Bestemmingsfondsen

### Fonds 't Packhuys

Binnen het bestemmingsfonds 't Packhuys wordt de besteding van de doelbestemde bijdragen en giften verantwoord. De toevoeging betreft de in het boekjaar ontvangen maar nog niet bestede doelbestemde giften. De onttrekking betreft de in het boekjaar bestede of verantwoorde doelgiften die in het verleden zijn toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	30.001	30.001
Bij: ontvangsten derden tbv 't Packhuys	0	0
	<u>30.001</u>	<u>30.001</u>
Af: Onttrekking	30.001	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>30.001</u>

In 2020 zijn de laatste afrondende werkzaamheden uitgevoerd. De laatste termijn van de aannemer is vervolgens na aftrek van reeds eerder gemaakte advieskosten betaald. Deze kosten zijn ten laste gebracht van het bestemmingsfonds't Packhuys.

### Totaal bestemmingsfondsen

<u>0</u>	<u>30.001</u>
----------	---------------

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>P4. Rekening-courant verbonden partijen (schulden)</b>		
SailWise	95.408	0
	<u>95.408</u>	<u>0</u>
Om een negatieve rente over haar spaarrekening te voorkomen heet SailWise tijdelijk een bedrag bij 't Packhuys op de spaarrekening gezet. Over het saldo van de rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend		
<b>P5. Crediteuren en overige posten</b>		
Crediteuren	0	5.544
overige posten	<u>0</u>	<u>9</u>
	<u>0</u>	<u>5.553</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

OVERIG

Voortgang en afronding van het project

Eind 2014 is begonnen met de feitelijke verbouwing en realisatie van It Sailhûs, het multifunctionele watersportcentrum voor mensen met een beperking met gevarieerde aangepaste en toegankelijke verblijfsmogelijkheden.

De feestelijke opening en officiële ingebruikname heeft zoals gepland op 19 mei 2016 plaatsgevonden.

In de tweede helft van 2016 heeft de inhoudelijke en financiële verantwoording voor het volledige project richting de giftgevers plaats gevonden.

In 2020 zijn de laatste afrondende werkzaamheden uitgevoerd. De laatste termijn van de aannemer is vervolgens na aftrek van reeds eerder gemaakte advieskosten betaald. Deze kosten zijn ten laste gebracht van het bestemmingsfonds't Packhuys.

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<b>1. Algemene kosten</b>	Resultaat	Begroting	Resultaat
	2020	2020	2019
	€	€	€
Accountant	1.750	1.750	1.750
Abonnementen en contributies	120	50	120
Overige bureaunkosten	755	700	711
	<u>2.625</u>	<u>2.500</u>	<u>2.581</u>

OVERIGE GEGEVENS

VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 sluit met een negatief saldo van € 251.411,- (resultaat voor resultaatsbestemming). Hiervan wordt per saldo € 211.465,- onttrokken aan de bestemmingsreserve (ter financiering van de afschrijvingen van de met giften van derden gepleegde investeringen).

Er wordt per saldo € 30.001,- onttrokken aan de bestemmingsfondsen i.v.m. de in het boekjaar gepleegde investeringen conform de doelbestemming en voorwaarden van de giftgevers.

Om te voorzien in het te verwachten en in de toekomst noodzakelijke groot onderhoud wordt € 5.000,- gereserveerd in de bestemmingsreserve Onderhoud.

Het resterende negatieve saldo ad € 14.945,- is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake onttrokken aan de algemene reserve. Na verwerking van het resultaat bedraagt het vrij vermogen € 9.166,- positief.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

**BEGROTING 2021**

(zoals vasgesteld in de RvT vergadering van 12 november 2020)

	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €	Begroting 2020 €
<b><u>BATEN</u></b>			
Huur pand Elahuizen	30.000	7.500	30.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Overige baten	0	3	4.400
	<u>30.000</u>	<u>7.503</u>	<u>34.400</u>
<b><u>Lasten</u></b>			
Algemene kosten	2.600	2.625	2.500
Verzekeringen en overige	11.000	11.165	11.500
Onderhoud	7.000	2.781	7.000
Overige lasten	4.400	4.478	8.395
Afschrijving pand en verbouwing	235.750	237.865	235.750
	<u>260.750</u>	<u>258.914</u>	<u>265.145</u>
Totaal lasten	<u>260.750</u>	<u>258.914</u>	<u>265.145</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-230.750</u>	<u>-251.411</u>	<u>-230.745</u>
<b><u>Bestemming saldo baten en lasten</u></b>			
Algemene reserve	0	-14.945	5
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijving Activa	-235.750	-211.465	-235.750
Bestemmingsfondsen	0	-30.001	0
	<u>-230.750</u>	<u>-251.411</u>	<u>-230.745</u>

Ten tijde van het definitief maken van de jaarrekening 2020 in maart 2021 is Nederland nog steeds in de greep van de Corona-pandemie. Materiele invloed op de exploitatie van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer is niet te verwachten.



Ondertekening

**Directie**

R.J. Koopmeiners

M.W. Meijers

**De Raad van Toezicht,**

R. Klifman  
Voorzitter

R. Rietbergen

I.J. Dijkstra

G. M. Nieuwboer

M.B. Botman

Controleverklaring

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden 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 in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële eindverantwoording**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 7 mei 2021

**Van Ree Accountants**

w.g.

R. van der Weerd RA MSc