

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Analyse van baten en lasten	6
1.4	Financiële positie	8
1.5	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	11
2.2	Staat van baten en lasten over 2021	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	14
2.4	Toelichting op de jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de balans	18
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting de Hofstee
T.a.v. het bestuur
Drogendijk 26a
3205 LH SPIJKENISSE

Schiedam, 10 februari 2022

Referentie: 332470/RvdG/TS

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting de Hofstee te Spijkenisse is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting de Hofstee.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan 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.

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 23 maart 2018 werd de Stichting de Hofstee per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71291334.

Bestuur

- A. Korengevel (voorzitter)
- G. van Buuren (secretaris)
- B.A.J. Tijs (penningmeester)

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

Stichting De Hofstee is sinds 1 januari 2019 door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

1.3 Analyse van baten en lasten

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€ (x 1.000)	%	€ (x 1.000)	%
Opbrengsten	135	100,0%	0	0,0%
Kostprijs van de omzet	96	71,1%	0	0,0%
Bruto-marge	39	28,9%	0	0,0%
Overige opbrengsten	139	103,0%	262	0,0%
Bruto bedrijfsresultaat	178	131,9%	262	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	7	5,2%	0	0,0%
Huisvestingskosten	9	6,7%	4	0,0%
Algemene kosten	29	21,5%	31	0,0%
Som der bedrijfskosten	45	33,4%	35	0,0%
Bedrijfsresultaat	133	98,5%	227	0,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	18,5%	27	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-103	-76,3%	-79	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-78	-57,8%	-52	0,0%
Resultaat	55	40,7%	175	0,0%

1.3 Analyse van baten en lasten

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 afgenomen met € 120.344. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€ (x 1.000)</u>	<u>€ (x 1.000)</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Toename van:</i>		
Opbrengsten	135	
<i>Afname van:</i>		
Algemene kosten	<u>2</u>	
		137
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Afname van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	123	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
<i>Toename van:</i>		
Kostprijs van de omzet	96	
Afschrijvingen materiële vaste activa	7	
Huisvestingskosten	6	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>24</u>	
		<u>257</u>
Afname resultaat		<u><u>120</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	123		3	
Liquide middelen	503		2.494	
Totaal vlottende activa		626		2.497
Kortlopende schulden		323		232
Werkkapitaal		303		2.265
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2.821		952	
		2.821		952
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		3.124		3.217
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		155		100
Langlopende schulden		2.969		3.117
		3.124		3.217

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 afgenomen met € 1.962.000.

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

1.5 Fiscale positie

Op grond van artikel 5, lid 1, letter c, 1e wet op de vennootschapsbelasting 1969 zijn de activiteiten van Stichting de Hofstee vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Van der Leeden Accountants B.V.

J.P.M. Demmenie AA

J.C.R. van de Graaf

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2. JAARREKENING

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.1 Balans per 31 december 2021
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en terreinen	2.815.192		952.017	
Inventaris	<u>5.418</u>		<u>0</u>	
		2.820.610		952.017
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	24.555		0	
Overlopende activa	<u>98.900</u>		<u>3.382</u>	
		123.455		3.382
<i>Liquide middelen</i>		503.733		2.493.898
Totaal activazijde		<u><u>3.447.798</u></u>		<u><u>3.449.297</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 10 februari 2022

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>155.043</u>	155.043	<u>100.383</u>	100.383
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	2.269.428		2.416.900	
Overige schulden	<u>700.000</u>	2.969.428	<u>700.000</u>	3.116.900
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	151.332		31.750	
Handelscrediteuren	0		163.077	
Overlopende passiva	<u>171.995</u>	323.327	<u>37.187</u>	232.014
Totaal passivazijde		<u><u>3.447.798</u></u>		<u><u>3.449.297</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 10 februari 2022

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten		134.667		0
Inkoopwaarde van de omzet		96.138		0
Bruto-marge		<u>38.529</u>		<u>0</u>
Overige opbrengsten		139.425		262.431
Bruto bedrijfsresultaat		<u>177.954</u>		<u>262.431</u>
Afschrijvingen	7.298		0	
Overige bedrijfskosten	38.716		35.067	
Som der bedrijfskosten		<u>46.014</u>		<u>35.067</u>
Bedrijfsresultaat		<u>131.940</u>		<u>227.364</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25.485		26.555	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-102.765		-78.915	
Som der financiële baten en lasten		<u>-77.280</u>		<u>-52.360</u>
Resultaat		<u><u>54.660</u></u>		<u><u>175.004</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 10 februari 2022

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		131.940
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	7.298	
		7.298
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-120.073	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-28.269	
		-148.342
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-9.104
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25.485	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-102.765	
		-77.280
Kasstroom uit operationele activiteiten		-86.384
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-2.445.678	
Waardevermindering activa	110.787	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	459.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.875.891
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-27.890	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-27.890
Mutatie geldmiddelen		-1.990.165
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		2.493.898
Mutatie geldmiddelen		-1.990.165
Stand per 31 december		503.733

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Onderneming

Stichting de Hofstee, statutair gevestigd te Spijkenisse, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71291334.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de Hofstee, statutair gevestigd te Spijkenisse, bestaan voornamelijk uit:
- Ondersteuning en begeleiding van verstandelijk beperkten, alsmede het behartigen van de belangen van verstandelijk beperkten en het verrichten van verdere behandelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het bestuur heeft besloten het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 54.660 geheel toe te voegen aan het stichtingskapitaal.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over grond wordt niet afgeschreven.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingspercentages:

Terreinen	0 %
Gebouwen	3,33 %
Inventaris	10 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde diensten toe te rekenen kosten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn in mindering gebracht op de lopende investering.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van kredietinstellingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebou wen en - terreinen	Inventaris	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	952.017	0	952.017
Boekwaarde per 1 januari	<u>952.017</u>	<u>0</u>	<u>952.017</u>
Investerings	2.440.168	5.510	2.445.678
Desinvesteringen	-459.000	0	-459.000
Afschrijvingen	-7.206	-92	-7.298
Waardevermindering	-110.787	0	-110.787
Mutaties 2021	<u>1.863.175</u>	<u>5.418</u>	<u>1.868.593</u>
Aanschafwaarde	2.822.398	5.510	2.827.908
Cumulatieve afschrijvingen	-7.206	-92	-7.298
Boekwaarde per 31 december	<u>2.815.192</u>	<u>5.418</u>	<u>2.820.610</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Maraboehoek	<u>24.555</u>	<u>0</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Maraboehoek</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties boekjaar	<u>24.555</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>24.555</u></u>	<u><u>0</u></u>

Over deze rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

Overlopende activa

Te ontvangen zorgbijdragen	91.000	0
Vooruitbetaalde inkopen	2.500	0
Vooruitbetaalde kosten	5.400	0
Rente bouwdepots	0	3.382
	<u>98.900</u>	<u>3.382</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	16.141	82.020
Rabobank, rekening-courant	377.725	175.566
Rabobank, bouwdepot	0	211.766
Rabobank, bouwdepot	0	1.266.083
Rabobank, rekening-courant	13.800	154.684
Rabobank, bouwdepot	0	550.000
ABN-AMRO Bank, rekening-courant	<u>96.067</u>	<u>53.779</u>
	<u><u>503.733</u></u>	<u><u>2.493.898</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	100.383	-74.621
Resultaatbestemming	54.660	175.004
Stand per 31 december	<u>155.043</u>	<u>100.383</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 54.660.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financieringen	<u>2.269.428</u>	<u>2.416.900</u>
Financieringen		
Lening Rabobank	1.244.600	1.244.600
Lening Rabobank	556.316	622.300
Lening Rabobank	468.512	550.000
	<u>2.269.428</u>	<u>2.416.900</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening Rabobank</i>		
Stand per 31 december	<u>1.244.600</u>	<u>1.244.600</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 2,30%, vast tot en met 2022. De gehele lening wordt afgelost in één termijn uiterlijk op 20 februari 2029. Als zekerheid is gesteld, eerste hypotheek op het woonhuis en grond aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Vervroegde aflossing is mogelijk.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening Rabobank</i>		
Hoofdsom	660.400	660.400
Cumulatieve aflossingen	-6.350	0
Stand per 1 januari	<u>654.050</u>	<u>660.400</u>
Aflossing	-7.518	-6.350
Stand per 31 december	<u>646.532</u>	<u>654.050</u>
Aflossingsverplichting	-90.216	-31.750
Langlopend deel per 31 december	<u>556.316</u>	<u>622.300</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 2,60%, vast tot en met 2025. De aflossing bedraagt € 7.518 per maand, voor het eerst op 31 december 2021. Als zekerheid is gesteld, eerste hypotheek op het woonhuis en grond aan de Drogendijk 26A te Hekelingen.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening Rabobank</i>		
Hoofdsom	550.000	0
Cumulatieve aflossingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 1 januari	550.000	0
Opgenomen financiering	0	550.000
Aflossing	<u>-20.372</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	529.628	550.000
Aflossingsverplichting	<u>-61.116</u>	<u>0</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>468.512</u></u>	<u><u>550.000</u></u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt tot 30 september 2021 4,25%. Na 30 september 2021 is het rentepercentage 3,60%. De aflossing bedraagt € 5.093 per maand, voor het eerst op 30 september 2021. Als zekerheid is gesteld:

- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van u met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening	100.000	100.000
Lening Stichting	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<u><u>700.000</u></u>	<u><u>700.000</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening</i>		
Stand per 1 januari	100.000	0
Opname	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt tot 30 september 2021 4,25%. Na 30 september 2021 is het rentepercentage 3,60%. De aflossingen geschieden in onderling overleg, mits er een solvabiliteitsratio is van 25%. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van de leningen Rabobank. Zekerheden zijn niet gesteld.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening Stichting</i>		
Stand per 31 december	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>600.000</u></u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 3,75%, zolang er nog niet is afgelost. Na eerste aflossing wordt het rentepercentage 3,45%, vast tot en met 15 maart 2039. De annuïteit bedraagt € 8.970,08 per kwartaal, voornamelijk voor het eerst op 30 juni 2024. Aflossingen kunnen pas geschieden mits er een solvabiliteitsratio is van 25%. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van de leningen Rabobank.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Lening Rabobank	90.216	31.750
Lening Rabobank	<u>61.116</u>	<u>0</u>
	<u><u>151.332</u></u>	<u><u>31.750</u></u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u><u>0</u></u>	<u><u>163.077</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen zorgkosten	91.000	0
Accountantskosten	3.000	4.000
Rente en kosten bankier	177	69
Te betalen rente lening Stichting	0	32.303
Te betalen rente	4.903	815
Vooruitontvangen investeringskosten bewoners	57.699	0
Vooruitontvangen kamerhuur	10.444	0
Vooruitontvangen bijdrage huishouders	4.772	0
	<u>171.995</u>	<u>37.187</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Kredietfaciliteit Rabobank

De Rabobank heeft een kredietfaciliteit van € 15.000, oorspronkelijk groot € 20.000 voor de rekening-courant Rabobank 984. Vanaf 30 september 2021 wordt dit krediet per kwartaal met € 5.000 verlaagd.

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum bedraagt de niet in de balans opgenomen investeringsverplichting voor de bouw van het woonzorgcentrum totaal € 643.795.

Leningen

-Door een particulier is in 2020 een lening verstrekt ter financiering ad € 12.000. van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. De jaarannuïteit bedraagt € 2.400 voor het eerst op 28 december 2021. De jaarannuïteit wordt vijf jaar middels een jaarlijkse schenking voldaan. In de jaarrekening is de gehele lening als gift in de winst -en verliesrekening 2020 verwerkt.

- Door een particulier is in 2020 een lening verstrekt ter financiering ad € 34.000. van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. De jaarannuïteit bedraagt € 8.000 voor het eerst op 28 december 2021. De jaarannuïteit wordt vijf jaar middels een jaarlijkse schenking voldaan. In de jaarrekening is de gehele lening als gift in de winst -en verliesrekening 2020 verwerkt.

- Door een particulier is in 2021 een lening verstrekt ter financiering ad € 5.000. van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. De jaarannuïteit bedraagt € 1.175 voor het eerst op 28 december 2021. De jaarannuïteit wordt vijf jaar middels een jaarlijkse schenking voldaan. In de jaarrekening is de gehele lening als gift in de winst -en verliesrekening 2021 verwerkt.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen kamerhuur	30.586	0
Ontvangen bijdrage huishouding	13.081	0
Ontvangen zorgbijdragen	91.000	0
	<u>134.667</u>	<u>0</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen zorg	91.000	0
Inkopen huishouding	5.000	0
Verzekeringen	138	0
	<u>96.138</u>	<u>0</u>
Overige opbrengsten		
Ontvangen giften	131.925	262.431
Ontvangen subsidies	7.500	0
	<u>139.425</u>	<u>262.431</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.298</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.206	0
Inventaris	92	0
	<u>7.298</u>	<u>0</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	9.725	4.093
Kantoorkosten	350	0
Algemene kosten	28.641	30.974
	<u>38.716</u>	<u>35.067</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en elektra	7.922	2.888
Verzekering opstal	1.803	1.205
	<u>9.725</u>	<u>4.093</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	143	0
Kleine aanschaffingen en onderhoud	207	0
	<u>350</u>	<u>0</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.638	2.500
Advieskosten	0	14.396
Bedrijfsverzekeringen	2.353	1.630
Advieskosten begeleiding, IT en website	15.827	12.427
Diversen	1.823	21
	<u>28.641</u>	<u>30.974</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bouwdepots	<u>25.485</u>	<u>26.555</u>

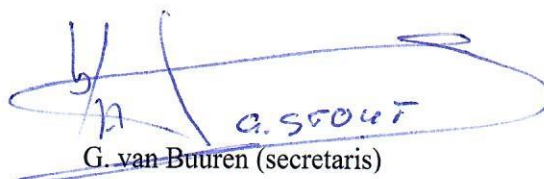
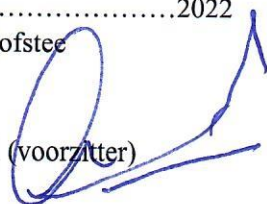
Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Rabobank	22.692	7.337
Rente lening Rabobank	17.244	19.772
Rente lening Rabobank	29.023	26.717
Rente lening Stichting	28.048	15.800
Rente	4.088	815
Behandelingskosten leningen	0	7.074
Rente en kosten bankier	1.670	1.400
	<u>102.765</u>	<u>78.915</u>

Spijkenisse,2022
Stichting de Hofstee

A. Korengevel (voorzitter)



G. van Buuren (secretaris)

B.A.J. Tijs (penningmeester)

