

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

Jaarrekening 2022

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 2022 | 11 |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2022 | 13 |
| 2.3 Kasstroomoverzicht over 2022 | 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, 21 februari 2023

Referentie: 332470/RvdG/TS

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met 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

- B.A.J. Tijs
- G. Stout

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

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

Stichting de Hofstee
 Spijkenisse

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.

| | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------|--------------|-------------|---------------|
| | € (x 1.000) | % | € (x 1.000) | % |
| Opbrengsten | 1.450 | 100,0% | 135 | 100,0% |
| Kostprijs van de omzet | 1.042 | 71,9% | 96 | 71,1% |
| Bruto-marge | 408 | 28,1% | 39 | 28,9% |
| Overige opbrengsten | 124 | 8,6% | 139 | 103,0% |
| Bruto bedrijfsresultaat | 532 | 36,7% | 178 | 131,9% |
| Lonen en salarissen | 30 | 2,1% | 0 | 0,0% |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 88 | 6,1% | 7 | 5,2% |
| Bestuurskosten | 3 | 0,2% | 0 | 0,0% |
| Huisvestingskosten | 43 | 3,0% | 10 | 7,4% |
| Kantoorkosten | 20 | 1,4% | 0 | 0,0% |
| Algemene kosten | 59 | 4,1% | 29 | 21,5% |
| Diverse baten en lasten | 46 | 3,2% | 0 | 0,0% |
| Som der bedrijfskosten | 289 | 20,1% | 46 | 34,1% |
| Bedrijfsresultaat | 243 | 16,6% | 132 | 97,8% |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 0 | 0,0% | 25 | 18,5% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -92 | -6,3% | -103 | -76,3% |
| Som der financiële baten en lasten | -92 | -6,3% | -78 | -57,8% |
| Resultaat | 151 | 10,3% | 54 | 40,0% |

Stichting de Hofstee
 Spijkenisse

1.3 Analyse van baten en lasten

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 toegenomen met € 96.530. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

| | € (x 1.000) | € (x 1.000) |
|---|-------------|---|
| Het resultaat is gunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Toename van:</i> | | |
| Opbrengsten | 1.315 | |
| <i>Afname van:</i> | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>11</u> | |
| | | 1.326 |
| Het resultaat is ongunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Afname van:</i> | | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 15 | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 25 | |
| <i>Toename van:</i> | | |
| Kostprijs van de omzet | 946 | |
| Lonen en salarissen | 30 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 81 | |
| Bestuurskosten | 3 | |
| Huisvestingskosten | 33 | |
| Kantoorkosten | 20 | |
| Algemene kosten | 30 | |
| Diverse baten en lasten | <u>46</u> | |
| Toename resultaat | | <u><u>1.229</u></u> <u><u>97</u></u> |

Stichting de Hofstee
 Spijkenisse

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 2022 | | 31 december 2021 | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | € (x 1.000) | € (x 1.000) | € (x 1.000) | € (x 1.000) |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorderingen | 0 | | 123 | |
| Liquide middelen | 259 | | 504 | |
| Totaal vlottende activa | | 259 | | 627 |
| Kortlopende schulden | | 584 | | 323 |
| Werkkapitaal | | -325 | | 304 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | 3.466 | | 2.821 | |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | 3.466 | | 2.821 |
| | | 3.141 | | 3.125 |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | 306 | | 155 |
| Voorzieningen | | 17 | | 0 |
| Langlopende schulden | | 2.818 | | 2.970 |
| | | 3.141 | | 3.125 |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 afgenomen met € 629.000.

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 2022
(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2022</u> | | <u>31 december 2021</u> | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Gebouwen en terreinen | 3.358.025 | | 2.815.192 | |
| Inventaris | <u>107.967</u> | | <u>5.418</u> | |
| | | 3.465.992 | | 2.820.610 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Overige vorderingen | 0 | | 24.555 | |
| Overlopende activa | <u>0</u> | | <u>98.900</u> | |
| | | 0 | | 123.455 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 259.653 | | 503.733 |
| Totaal activazijde | | <u><u>3.725.645</u></u> | | <u><u>3.447.798</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 februari 2023

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.1 Balans per 31 december 2022
(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | <u>31 december 2022</u> | | <u>31 december 2021</u> | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Stichtingskapitaal | <u>306.233</u> | 306.233 | <u>155.043</u> | 155.043 |
| Vorzieningen | | | | |
| Overige voorzieningen | <u>17.000</u> | 17.000 | <u>0</u> | 0 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | 2.118.096 | | 2.269.428 | |
| Overige schulden | <u>700.000</u> | 2.818.096 | <u>700.000</u> | 2.969.428 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar | 151.332 | | 151.332 | |
| Handelscrediteuren | 172.778 | | 0 | |
| Overige schulden | 86.000 | | 0 | |
| Overlopende passiva | <u>174.206</u> | 584.316 | <u>171.995</u> | 323.327 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>3.725.645</u></u> | | <u><u>3.447.798</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 februari 2023

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

| | 2022 | | 2021 | |
|---|---------|-----------------------|----------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Bedrijfsopbrengsten | | 1.449.583 | | 134.667 |
| Inkoopwaarde van de omzet | | 1.041.788 | | 96.138 |
| Bruto-marge | | <u>407.795</u> | | <u>38.529</u> |
| Overige opbrengsten | | 123.930 | | 139.425 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | <u>531.725</u> | | <u>177.954</u> |
| Personeelskosten | 30.198 | | 0 | |
| Afschrijvingen | 88.005 | | 7.298 | |
| Overige bedrijfskosten | 170.162 | | 38.716 | |
| Som der bedrijfskosten | | <u>288.365</u> | | <u>46.014</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>243.360</u> | | <u>131.940</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 0 | | 25.485 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -92.170 | | -102.765 | |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-92.170</u> | | <u>-77.280</u> |
| Resultaat | | <u><u>151.190</u></u> | | <u><u>54.660</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 februari 2023

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2022 | |
|---|-----------------|---------------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | | 243.360 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 88.005 | |
| Mutatie voorzieningen | 17.000 | |
| | <u>105.005</u> | |
| Verandering in werkkapitaal: | | |
| Vorderingen | 123.455 | |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | 260.989 | |
| | <u>384.444</u> | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>732.809</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-92.170</u> | |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>-92.170</u> 640.639 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | <u>-733.387</u> | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -733.387 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Mutatie langlopende schulden | <u>-151.332</u> | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -151.332 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u><u>-244.080</u></u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | | 503.733 |
| Mutatie geldmiddelen | | -244.080 |
| Stand per 31 december | | <u><u>259.653</u></u> |

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.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

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 2022

Het bestuur heeft besloten het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 151.190 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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Afschrijvingspercentages:

| | |
|------------|--------|
| Gebouwen | 3,33 % |
| Inventaris | 20 % |

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.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

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 KASTROOMOVERZICHT

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:

| | Bedrijfsgebouwen en -terreinen | Inventaris | Totaal 2022 |
|----------------------------|--------------------------------|----------------|------------------|
| | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 2.822.398 | 5.510 | 2.827.908 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -7.206 | -92 | -7.298 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>2.815.192</u> | <u>5.418</u> | <u>2.820.610</u> |
| Investeringen | 609.445 | 123.942 | 733.387 |
| Afschrijvingen | -66.612 | -21.393 | -88.005 |
| Mutaties 2022 | <u>542.833</u> | <u>102.549</u> | <u>645.382</u> |
| Aanschafwaarde | 3.431.843 | 129.452 | 3.561.295 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -73.818 | -21.485 | -95.303 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>3.358.025</u> | <u>107.967</u> | <u>3.465.992</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------------|------------|---------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Rekening-courant Maraboehoek | <u>0</u> | <u>24.555</u> |

2.5 Toelichting op de balans

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------|---------------|
| | € | € |
| <i>Rekening-courant Maraboehoek</i> | | |
| Stand per 1 januari | 24.555 | 0 |
| Mutaties boekjaar | -24.555 | 24.555 |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>24.555</u> |

Over deze rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

Overlopende activa

| | | |
|----------------------------|----------|---------------|
| Te ontvangen zorgbijdragen | 0 | 91.000 |
| Vooruitbetaalde inkoop | 0 | 2.500 |
| Vooruitbetaalde kosten | 0 | 5.400 |
| | <u>0</u> | <u>98.900</u> |

Liquide middelen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rabobank, rekening-courant | 15.005 | 16.141 |
| Rabobank, rekening-courant | 15.271 | 377.725 |
| Rabobank, rekening-courant | 3.319 | 13.800 |
| ABN-AMRO Bank, rekening-courant | 222.498 | 96.067 |
| Rabobank, rekening-courant | 3.560 | 0 |
| | <u>259.653</u> | <u>503.733</u> |

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stichtingskapitaal | | |
| Stand per 1 januari | 155.043 | 100.383 |
| Resultaatbestemming | 151.190 | 54.660 |
| Stand per 31 december | <u>306.233</u> | <u>155.043</u> |

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 151.190.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen

| | |
|---------------|----------|
| <u>17.000</u> | <u>0</u> |
|---------------|----------|

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari

Dotatie

Stand per 31 december

| | |
|---------------|----------|
| 0 | 0 |
| <u>17.000</u> | <u>0</u> |
| <u>17.000</u> | <u>0</u> |

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Financieringen

| <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------|-------------------|
| € | € |
| <u>2.118.096</u> | <u>2.269.428</u> |

Financieringen

Lening Rabobank

Lening Rabobank

Lening Rabobank

| | |
|------------------|------------------|
| 1.244.600 | 1.244.600 |
| 466.100 | 556.316 |
| 407.396 | 468.512 |
| <u>2.118.096</u> | <u>2.269.428</u> |

2.5 Toelichting op de balans

| | <u>2022</u> | <u>2021</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>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening Rabobank</i> | | |
| Hoofdsom | 660.400 | 660.400 |
| Cumulatieve aflossingen | -13.868 | -6.350 |
| Stand per 1 januari | <u>646.532</u> | <u>654.050</u> |
| Aflossing boekjaar | -90.216 | -7.518 |
| Stand per 31 december | <u>556.316</u> | <u>646.532</u> |
| Aflossingsverplichting | -90.216 | -90.216 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>466.100</u> | <u>556.316</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>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| <i>Lening Rabobank</i> | | |
| Hoofdsom | 550.000 | 550.000 |
| Cumulatieve aflossingen | -20.372 | 0 |
| Stand per 1 januari | <u>529.628</u> | <u>550.000</u> |
| Aflossing boekjaar | -61.116 | -20.372 |
| Stand per 31 december | <u>468.512</u> | <u>529.628</u> |
| Aflossingsverplichting | -61.116 | -61.116 |
| Langlopend deel per 31 december | <u><u>407.396</u></u> | <u><u>468.512</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>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Lening derden | 100.000 | 100.000 |
| Lening derden | <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>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening derden</i> | | |
| Stand per 31 december | <u>100.000</u> | <u>100.000</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>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Lening derden</i> | | |
| Stand per 31 december | <u>600.000</u> | <u>600.000</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, vooralsnog 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>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar | | |
| Lening Rabobank | 90.216 | 90.216 |
| Lening Rabobank | 61.116 | 61.116 |
| | <u>151.332</u> | <u>151.332</u> |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | <u>172.778</u> | <u>0</u> |
| Overige schulden | | |
| Waarborgsommen | <u>86.000</u> | <u>0</u> |

2.5 Toelichting op de balans

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Te betalen zorgkosten | 0 | 91.000 |
| Accountantskosten | 4.000 | 3.000 |
| Advieskosten | 19.000 | 0 |
| Rente en kosten bankier | 180 | 177 |
| Te betalen rente lening | 0 | 4.903 |
| Vooruitontvangen investeringskosten bewoners | 0 | 57.699 |
| Vooruitontvangen kamerhuur | 11.340 | 10.444 |
| Vooruitontvangen bijdrage huishouden | 4.671 | 4.772 |
| Kosten dagbesteding | 10.000 | 0 |
| Rekening-courant Lief- en Leed | 448 | 0 |
| Vooruitontvangen PGB | 16.000 | 0 |
| Afrekening Maraboehoek | 105.000 | 0 |
| Gereedchapskosten Mastermate | 2.000 | 0 |
| Diversen | 1.567 | 0 |
| | <u>174.206</u> | <u>171.995</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Leningen

- Een particulier heeft 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.
- Een particulier heeft 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.
- Twee particulieren hebben in 2021 gezamenlijk 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>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| | € | € |
| Bedrijfsopbrengsten | | |
| Ontvangsten kamerhuur | 178.698 | 30.586 |
| Ontvangsten huishouding | 79.950 | 13.081 |
| Waskosten | 5.514 | 0 |
| Ontvangen zorgbijdragen | 1.133.034 | 91.000 |
| Ontvangen wooninitiatief | 46.870 | 0 |
| Ontvangen internetbijdragen | 5.517 | 0 |
| | <u>1.449.583</u> | <u>134.667</u> |
| Inkoopwaarde van de omzet | | |
| Inkopen zorg | 870.552 | 91.000 |
| Inkopen huishouding | 38.936 | 5.000 |
| Verzekeringen | 0 | 138 |
| Kosten dagbesteding | 116.770 | 0 |
| Woonkosten | 15.530 | 0 |
| | <u>1.041.788</u> | <u>96.138</u> |
| Overige opbrengsten | | |
| Huur kantoor zorgverlener | 43.000 | 0 |
| Ontvangen giften | 80.930 | 131.925 |
| Ontvangen subsidies | 0 | 7.500 |
| | <u>123.930</u> | <u>139.425</u> |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | <u>30.198</u> | <u>0</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | |
| Brutolonen en salarissen | <u>30.198</u> | <u>0</u> |

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was er gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband (2021: 0).

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>88.005</u> | <u>7.298</u> |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 66.612 | 7.206 |
| Inventaris | <u>21.393</u> | <u>92</u> |
| | <u>88.005</u> | <u>7.298</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Bestuurskosten | 3.435 | 0 |
| Huisvestingskosten | 41.655 | 9.725 |
| Verkoopkosten | 135 | 0 |
| Kantoorkosten | 20.292 | 350 |
| Algemene kosten | 58.999 | 28.641 |
| Diverse baten en lasten | <u>45.646</u> | <u>0</u> |
| | <u>170.162</u> | <u>38.716</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | |
| Bestuurskosten | <u>3.435</u> | <u>0</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Onderhoud | 4.698 | 0 |
| Mutatie onderhoudsvoorziening | 17.000 | 0 |
| Gas, water en elektra | 9.008 | 7.922 |
| Vaste lasten | 5.412 | 1.803 |
| Schoonmaakkosten | <u>5.537</u> | <u>0</u> |
| | <u>41.655</u> | <u>9.725</u> |

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Relatiegeschenken | <u>135</u> | <u>0</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 15 | 0 |
| Portokosten | 17 | 0 |
| Kosten automatisering | 3.756 | 0 |
| Contributies en abonnementen | 32 | 143 |
| Kleine aanschaffingen en onderhoud | <u>16.472</u> | <u>207</u> |
| | <u>20.292</u> | <u>350</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 13.009 | 8.638 |
| Advieskosten | 31.360 | 0 |
| Bedrijfsverzekeringen | 6.072 | 2.353 |
| Advieskosten begeleiding, IT en website | 0 | 15.827 |
| Diversen | <u>8.558</u> | <u>1.823</u> |
| | <u>58.999</u> | <u>28.641</u> |
| <i>Diverse baten minus lasten</i> | | |
| Afrekening Profila woonzorg | -59.354 | 0 |
| Afrekening Maraboehoek | <u>105.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>45.646</u> | <u>0</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rente bouwdepots | <u>0</u> | <u>25.485</u> |

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente lening Rabobank | 18.977 | 22.692 |
| Rente lening Rabobank | 15.948 | 17.244 |
| Rente lening Rabobank | 29.499 | 29.023 |
| Rente lening | 22.438 | 28.048 |
| Rente lening | 3.600 | 4.088 |
| Rente en kosten bankier | 1.708 | 1.670 |
| | <u>92.170</u> | <u>102.765</u> |

Spijkenisse, 7 maart 2023
Stichting de Hofstee

B.A.J. Tijs



G. Stout

