
1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Hadassa Hoeve

De jaarrekening van Stichting Hadassa Hoeve is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hadassa Hoeve

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.

Hardenberg, 15 april 2019

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door H. Wijnholt AA

1.2 Informatie over de stichting

Rechtsvorm

Blijkens akte d.d. 16 juli 2008, verleden voor notaris mr. G. Venema, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

Blijkens akte d.d. 11 maart 2009, verleden voor notaris mr. B.G. Guichelaar, werden de statuten voor het laatst gewijzigd.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Oost Nederland d.d. 23 februari 2016: het doen uitoefenen van een hoeve die 24-uurs opvang biedt aan jongeren van 16 tot 25 jaar die om wat voor reden dan ook niet zelfstandig kunnen functioneren in de maatschappij.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door de heer L.M. Beute.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht wordt gevoerd door:

- de heer P.J. van Pelt
- mevrouw J.G. Bredewold-Lambers
- de heer C.L. Rommelaar

Algemeen

De financiële gegevens van Granny's Barn wordt in een aparte administratie verwerkt. Samen met de financiële gegevens van Stichting Hadassa Hoeve is dit verwerkt in deze jaarrekening.

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2018, 2017 en 2016 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	2018		2017		2016	
	€	%	€	%	€	%
Baten	361	100,0	350	100,0	318	100,0
Personeelskosten	246	68,1	239	68,3	220	69,2
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	26	7,2	26	7,4	25	7,9
Bijzondere baten en lasten	-52	-14,4	4	1,1	18	5,7
Huisvestingskosten	14	3,9	25	7,1	26	8,2
Bedrijfskosten	6	1,7	4	1,1	5	1,6
Verkoopkosten	15	4,2	12	3,4	7	2,2
Kantoorkosten	6	1,7	4	1,1	4	1,3
Algemene kosten	19	5,3	20	5,7	16	5,0
Financiële baten en lasten	25	6,9	26	7,4	27	8,5
Som der lasten	305	84,6	360	102,6	348	109,6
Netto resultaat vóór belastingen	56	15,4	-10	-2,6	-30	-9,6
Belastingen gewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	56	15,4	-10	-2,6	-30	-9,6

Toelichting:

In 2018 is er grond verkocht. Hierop is een boekwinst behaald van € 48.562.

Dit is in 2018 onder de bijzondere baten en lasten verwerkt.

Analyse resultaat

x 1.000	2018	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	11	
Lagere bijzondere baten en lasten	56	
Lagere huisvestingskosten	11	
Lagere algemene kosten	1	
Lagere financiële baten en lasten	1	
		80
Resultaatverlagend		
Hogere personeelskosten	7	
Hogere bedrijfskosten	2	
Hogere verkoopkosten	3	
Hogere kantoorkosten	2	
		14
Stijging netto resultaat		66
Analyse van de brutowinst		
Mutatie brutowinst ten gevolge van omzetstijging (€ 361.000 - € 350.000) x 100,0%		11

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatverdeling)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.065.287	1.084.468
Andere vaste bedrijfsmiddelen	41.259	50.150
	<u>1.106.546</u>	<u>1.134.618</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	28.507	583
	<u>112.431</u>	<u>101.364</u>
	<u>1.247.484</u>	<u>1.236.565</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Passiva		
Vermogen	120.399	64.728

Voorzieningen		
Overige voorzieningen	40.000	40.000

Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	807.035	844.999
Overlopende passiva	194.979	192.979

	<u>1.002.014</u>	<u>1.037.978</u>

Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	49.238	47.920
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.133	18.091
Overige schulden en overlopende passiva	23.700	27.848

	<u>85.071</u>	<u>93.859</u>

	<u><u>1.247.484</u></u>	<u><u>1.236.565</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten	361.197	349.624
Personeelskosten	246.350	238.593
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	25.950	25.630
Bijzondere baten en lasten	-52.364	4.280
Huisvestingskosten	13.715	24.822
Bedrijfskosten	5.571	4.174
Verkoopkosten	15.396	12.353
Kantoorkosten	6.386	3.847
Algemene kosten	19.261	20.487
Financiële baten en lasten	25.261	25.815
Som der lasten	305.526	360.001
Netto resultaat vóór belastingen	55.671	-10.377
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	55.671	-10.377

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	55.671	-10.377
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	25.950	25.630
Dotatie voorzieningen	-	10.000
Toename overlopende passiva	2.000	31.229
	<u>27.950</u>	<u>66.859</u>
Verandering in werkkapitaal:		
Overige vorderingen	-27.924	13.741
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	-10.062	9.479
	<u>-37.986</u>	<u>23.220</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>45.635</u>	<u>79.702</u>

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investeringen materiële vaste activa	-25.628	-33.866
Desinvesteringen materiële vaste activa	27.750	4.310
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>2.122</u>	<u>-29.556</u>

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Aflossingen langlopende schulden	-37.964	-38.012
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	1.274	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-36.690</u>	<u>-38.012</u>

Mutatie geldmiddelen

Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar	101.364	89.230
Mutaties in boekjaar	11.067	12.134
Stand per eind boekjaar	<u>112.431</u>	<u>101.364</u>

2.4 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hadassa Hoeve is feitelijk en statutair gevestigd op De Vaart 12, 7784 DJ te Ane en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08178715.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Hadassa Hoeve bestaan uit: het doen uitoefenen van een hoeve die 24-uurs opvang biedt aan jongeren van 16 tot 25 die om wat voor reden dan ook niet zelfstandig kunnen functioneren in de maatschappij.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn. De lasten worden bepaald met inachtnemen van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenlasten

Stichting Hadassa Hoeve heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Hadassa Hoeve verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschafwaarde	1.141.530	85.637	1.227.167
Afschrijvingen	-57.062	-35.487	-92.549
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.084.468</u>	<u>50.150</u>	<u>1.134.618</u>
Mutaties boekjaar			
Investeringen	24.018	1.610	25.628
Afschrijvingen	-15.449	-10.501	-25.950
Desinvesteringen aanschafwaarde	-27.750	-	-27.750
	<u>-19.181</u>	<u>-8.891</u>	<u>-28.072</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschafwaarde	1.137.798	87.247	1.225.045
Afschrijvingen	-72.511	-45.988	-118.499
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.065.287</u>	<u>41.259</u>	<u>1.106.546</u>

De boerderij is in 2010 aangekocht voor € 642.859. Hierop is aan subsidies afgeboekt € 154.950. De aanschafwaarde bedraagt dan ook € 487.909.

In 2011 en 2012 is de boerderij verbouwd voor totaal € 733.380. Hierop is aan subsidies afgeboekt € 288.500. De totale aanschafwaarde per 31 december 2013 bedraagt dan ook € 444.880.

In 2014 is er op de verbouwing uit 2011 € 10.000 en € 7.552 als subsidie in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de verbouwing. De totale aanschafwaarde per 31 december 2014 bedraagt € 427.328.

In 2015 er is op de verbouwing uit 2011 € 10.000 als subsidie in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de verbouwing. De totale aanschafwaarde per 31 december 2015 bedraagt € 417.328

De totale aanschafwaarde (inclusief de overige investeringen) bedraagt per 31 december 2018 € 1.225.045.

De opbrengst van de desinvesteringen heeft € 76.312 bedragen. Hierop is een boekwinst gerealiseerd van € 48.562 Dit bedrag is opgenomen onder het resultaat verkoop activa.

Voor een specificatie wordt verwezen naar de bijlage.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.336	583
Overige vorderingen	26.171	-
	<u>28.507</u>	<u>583</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	435	583
Pensioenen	1.901	-
	<u>2.336</u>	<u>583</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen PGB-gelden	26.171	-
	<u>26.171</u>	<u>-</u>

Liquide middelen

Kas	332	300
Overlopende kruisposten	-	110
Rabobank rekening courant .541	48.355	34.812
Rabobank rekening courant Granny's Barn	311	304
Gezamenlijke bewonersrekening	5	1.209
Rabobank BedrijfsBonusrekening	63.418	64.620
Rabobank Bedrijfsspaarrekening	10	9
	<u>112.431</u>	<u>101.364</u>

Passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vermogen		
Vermogen	64.728	75.105
Resultaat boekjaar	55.671	-10.377
	<u>120.399</u>	<u>64.728</u>

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Kostenegalisatievoorzieningen	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
-------------------------------	---------------	---------------

Kostenegalisatievoorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	40.000	30.000
Dotatie	-	10.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Het betreft een voorziening voor toekomstig uit te voeren groot onderhoud ten behoeve van de boerderij gelegen aan De Vaart 12 te Ane.

Er is een meerjarenonderhoudsplan aanwezig waarbij vanaf het jaar 2019 een jaarplan is opgesteld. De dotatie aan de voorziening is hiermee aangesloten. Op basis van het meerjarenonderhoudsplan is het saldo per 31 december 2018 reeds toereikend. Hierdoor heeft er in 2018 geen dotatie plaatsgevonden.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen	<u>807.035</u>	<u>844.999</u>
<i>Leningen</i>		
Protestants Diaconaal Krediet Nederland	540.000	570.000
Nationaal Restauratiefonds	77.035	79.999
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .6177	110.000	110.000
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .7002	80.000	85.000
	<u>807.035</u>	<u>844.999</u>

	2018 €	2017 €
Protestants Diaconaal Krediet Nederland		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	750.000	750.000
Cumulatieve aflossing	-150.000	-120.000
Saldo per 1 januari	600.000	630.000
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-30.000	-30.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	750.000	750.000
Cumulatieve aflossing	-180.000	-150.000
Kortlopend deel	-30.000	-30.000
Saldo per 31 december	540.000	570.000

Dit betreft een in 2011 door Protestants Diaconaal Krediet Nederland verstrekte lening groot € 750.000.
De resterende looptijd bedraagt 19 jaar.
De aflossing is € 30.000 per jaar, ingaande op 1 januari 2013.
Het rentepercentage bedraagt 2,75%.
De aflossingsverplichting 2019 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Eerste hypotheek op de onroerende zaken gelegen aan De Vaart 12 te Ane.
- Pandrecht inzake vorderingen.
- Pandrecht inzake roerende zaken.

	2018 €	2017 €
Nationaal Restauratiefonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-17.081	-14.204
Saldo per 1 januari	82.919	85.796
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-2.920	-2.877
Stand per 31 december		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-20.001	-17.081
Kortlopend deel	-2.964	-2.920
Saldo per 31 december	77.035	79.999

Dit betreft een in 2011 door het Nationaal Restauratiefonds verstrekte lening groot € 100.000.
De resterende looptijd bedraagt 23 jaar.
De annuïteit is € 4.164 per jaar.
Het rentepercentage bedraagt 1,5%.
De aflossingsverplichting 2019 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Tweede hypotheek op de onroerende zaken gelegen aan De Vaart 12 te Ane.
- Pandrecht inzake vorderingen.
- Pandrecht inzake roerende zaken.

	2018	2017
	€	€
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .6177		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	250.000	250.000
Cumulatieve aflossing	-130.000	-130.000
Saldo per 1 januari	120.000	120.000
Saldo mutaties boekjaar	-	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	250.000	250.000
Cumulatieve aflossing	-130.000	-130.000
Kortlopend deel	-10.000	-10.000
Saldo per 31 december	110.000	110.000

Dit betreft een in 2011 door Stichting Kerkelijk Geldbeheer verstrekte lening groot € 250.000.

Het betreft een langlopende lening met de flexibiliteit van een rekening-courant.
Het krediet wordt ingeperkt met € 10.000 per jaar, voor het eerst op 1 januari 2013.
Het kredietlimiet bedraagt € 120.000 en is verlengd tot 1 januari 2019.
Het rentepercentage bedraagt 4,35%.
De rente wordt jaarlijks achteraf betaald.

	2018	2017
	€	€
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .7002		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-10.000	-5.000
Saldo per 1 januari	90.000	95.000
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-5.000	-5.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-15.000	-10.000
Kortlopend deel	-5.000	-5.000
Saldo per 31 december	80.000	85.000

Dit betreft een in 2015 door Stichting Kerkelijk Geldbeheer verstrekte lening groot € 100.000.

Het betreft een langlopende lening met de flexibiliteit van een rekening-courant.
De lening heeft een looptijd van 20 jaar.
Het krediet wordt ingeperkt met € 5.000 per jaar, voor het eerst op 1 januari 2016.
Het rentepercentage bedraagt 2,60%.
De rente wordt jaarlijks achteraf betaald.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Pandrecht inzake vorderingen, alle inventaris en waardepapieren.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies en giften	194.979	192.979
Totaal	<u>194.979</u>	<u>192.979</u>
Dit betreffen ontvangen subsidies en giften ten behoeve van de realisatie van de vergaderlocatie.		
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen		
Schulden aan kredietinstellingen	1.274	-
Aflossingsverplichting langlopende schulden	47.964	47.920
	<u>49.238</u>	<u>47.920</u>
Schulden aan kredietinstellingen		
Overlopende kruisposten	1.274	-
	<u>1.274</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichting langlopende schulden		
Nationaal Restauratiefonds	2.964	2.920
Protestants Diaconaal Krediet Nederland	30.000	30.000
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .6177	10.000	10.000
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .7002	5.000	5.000
	<u>47.964</u>	<u>47.920</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	12.133	15.896
Pensioenen	-	2.195
	<u>12.133</u>	<u>18.091</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen rente leningen	14.192	14.250
Nog te betalen kosten	2.299	6.335
Reservering vakantiegeld	7.209	7.263
	<u>23.700</u>	<u>27.848</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Baten		
Opbrengst PGB	245.044	241.964
Schenken en giften	46.798	35.374
Fondsen en subsidies	36.171	38.511
Verhuuropbrengsten	42.762	49.137
Overige inkomsten	248	-77
Granny's Barn	20.084	21.052
	<u>391.107</u>	<u>385.961</u>
Kosten bewoners	-25.029	-29.058
Inkoop Granny's Barn	-4.881	-7.279
	<u>361.197</u>	<u>349.624</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	176.996	176.130
Sociale lasten en pensioenlasten	52.985	52.578
Overige personeelskosten	16.369	9.885
	<u>246.350</u>	<u>238.593</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	185.922	187.117
Ontvangen ziekengeld	-8.926	-10.987
	<u>176.996</u>	<u>176.130</u>
Bezoldiging bestuurders		
Het brutoloon van bestuurder L.M. Beute bedraagt voor 2018 € 55.449.		
Gemiddeld aantal werknemers		
2018		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		4,82
2017		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		5,10
	2018	2017
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies sociale verzekeringen	31.633	31.857
Pensioenpremie personeel	21.352	20.721
	<u>52.985</u>	<u>52.578</u>

	2018	2017
	€	€
Overige personeelskosten		
Personeelsvereniging	-198	-235
Reiskostenvergoeding	3.648	2.244
Studie- en opleidingskosten	2.953	1.235
Kosten salarisverwerking	3.268	1.680
Overige personeelskosten en verteringen	6.284	4.961
Eindheffing WKR	414	-
	<u>16.369</u>	<u>9.885</u>
	<u><u>16.369</u></u>	<u><u>9.885</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.449	15.449
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.501	10.181
	<u>25.950</u>	<u>25.630</u>
	<u><u>25.950</u></u>	<u><u>25.630</u></u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere lasten voorgaand jaar	1.527	-
Resultaat verkoop activa	-48.562	-2.390
Nagekomen last pensioenpremie	-	6.670
PGB-gelden voorgaand jaar	-5.329	-
	<u>-52.364</u>	<u>4.280</u>
	<u><u>-52.364</u></u>	<u><u>4.280</u></u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	1.079	1.355
Onderhoud terreinen	2.242	2.220
Schoonmaakkosten	616	651
Gas, water en elektra	7.584	8.473
Onroerende zaakbelasting	2.194	2.123
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	10.000
	<u>13.715</u>	<u>24.822</u>
	<u><u>13.715</u></u>	<u><u>24.822</u></u>
Bedrijfskosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.506	633
Autokosten	3.065	3.541
	<u>5.571</u>	<u>4.174</u>
	<u><u>5.571</u></u>	<u><u>4.174</u></u>
Verkoopkosten		
Publiciteitskosten	13.734	12.040
Representatiekosten	1.662	313
	<u>15.396</u>	<u>12.353</u>
	<u><u>15.396</u></u>	<u><u>12.353</u></u>
Kantoorkosten		
Porti	1.765	1.524
Telefoon- en faxkosten	2.336	2.323
Drukwerk	1.077	-
Kosten automatisering	1.208	-
	<u>6.386</u>	<u>3.847</u>
	<u><u>6.386</u></u>	<u><u>3.847</u></u>

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.507	1.660
Verzekeringen algemeen + ziekengeld	12.866	15.542
Accountantskosten	2.299	2.299
Bijzondere dienstverlening accountant	543	368
Notariskosten	616	-
Betalingsverschillen	256	-
Overige geldboetes	296	-
Overige algemene kosten	878	618
	<u>19.261</u>	<u>20.487</u>
	<u><u>19.261</u></u>	<u><u>20.487</u></u>
Financiële baten en lasten		
Betaalde bankrente en kosten	854	718
Rente en kosten fiscus	-	7
Rente lening Stichting Kerkelijk Geldbeheer	7.488	7.303
Rente lening Protestants Diaconaal Krediet Nederland	15.675	16.500
Rente lening Nationaal Restauratiefonds	1.244	1.287
	<u>25.261</u>	<u>25.815</u>
	<u><u>25.261</u></u>	<u><u>25.815</u></u>

Ane, 15 april 2019

L.M. Beute
Bestuurder

Bijlagen

- Overzicht van materiële vaste activa

Overzicht van materiële vaste activa

Aanschaf- datum	Aanschafwaarde		Desinves- teringen		Afschrijvingen			Boekwaarde			
	1-1-2018 €	Investeringen €	€	€	Per jaar %	t/m 1-1-2018 €	2018 €	t/m 31-12-2018 €	Boek- resultaat €	1-1-2018 €	31-12-2018 €
Bedrijfsgebouwen en -terreinen											
<i>Woonboerderij</i>											
30-03-2010	460.159	-	-	460.159	3,33-AW	41.625	8.325	49.950	-	418.534	410.209
30-03-2010	27.750	-	76.312	-	3,33-AW	-	-	-	48.562	27.750	-
31-12-2011	208.094	-	-	208.094	0-AW	-	-	-	-	208.094	208.094
31-12-2012	200.477	-	-	200.477	0-AW	-	-	-	-	200.477	200.477
31-12-2012	-	-	-	8.757	0-AW	-	-	-	-	8.757	8.757
01-07-2014	1.621	-	-	1.621	0-AW	-	-	-	-	1.621	1.621
14-01-2016	2.197	-	-	2.197	0-AW	-	-	-	-	2.197	2.197
14-01-2016	835	-	-	835	0-GEEEN	-	-	-	-	835	835
	909.890	-	76.312	882.140		41.625	8.325	49.950	48.562	888.265	882.190
<i>Granny's Barn</i>											
31-12-2013	58.264	-	-	58.264	10-AW	12.626	5.827	18.453	-	45.638	39.811
01-11-2014	8.427	-	-	8.427	10-AW	1.827	843	2.670	-	6.600	5.757
27-11-2015	4.531	-	-	4.531	10-AW	984	454	1.438	-	3.547	3.093
	71.222	-	-	71.222		15.437	7.124	22.561	-	55.785	48.661
<i>Gebinten schuur</i>											
31-10-2015	6.080	-	-	6.080	0-GEEEN	-	-	-	-	6.080	6.080
31-12-2016	127.921	-	-	127.921	0-GEEEN	-	-	-	-	127.921	127.921
31-12-2017	26.417	-	-	26.417	0-GEEEN	-	-	-	-	26.417	26.417
24-12-2018	-	24.018	-	24.018	0-GEEEN	-	-	-	-	-	24.018
	160.418	24.018	-	184.436		-	-	-	-	160.418	184.436
	1.141.530	24.018	76.312	1.137.798		57.062	15.449	72.511	48.562	1.084.468	1.065.287
Bedrijfsinventaris											
31-12-2012	57.445	-	-	57.445	10-AW	25.874	5.175	31.049	-	31.571	26.396
03-07-2017	7.449	-	-	7.449	20-AW	745	1.490	2.235	-	6.704	5.214
15-11-2018	-	1.610	-	1.610	20-AW	-	54	54	-	-	1.556
	64.894	1.610	-	66.504		26.619	6.719	33.338	-	38.275	33.166
Kantoorinventaris											
22-10-2009	578	-	-	578	20-AW	578	-	578	-	-	-
09-11-2011	863	-	-	863	20-AW	863	-	863	-	-	-
24-03-2015	639	-	-	639	20-AW	363	128	491	-	276	148
01-02-2016	1.307	-	-	1.307	20-AW	502	262	764	-	805	543
22-12-2016	569	-	-	569	20-AW	124	114	238	-	445	331
	3.956	-	-	3.956		2.430	504	2.934	-	1.526	1.022

Overzicht van materiële vaste activa

Aanschaf- datum	Aanschafwaarde		Afschrijvingen				Boekwaarde				
	1-1-2018 €	Investeringen €	Desinves- teringen €	31-12-2018 €	Per jaar %	t/m 1-1-2018 €	2018 €	t/m 31-12-2018 €	Boek- resultaat €	1-1-2018 €	31-12-2018 €
Inventaris Granny's Barn											
23-10-2015	1.337	-	-	1.337	20-AW	603	268	871	-	734	466
	1.337	-	-	1.337		603	268	871	-	734	466
Vervoermiddelen											
03-06-2015	3.800	-	-	3.800	20-AW	1.757	680	2.437	-	2.043	1.363
22-04-2016	11.650	-	-	11.650	20-AW	4.078	2.330	6.408	-	7.572	5.242
	15.450	-	-	15.450		5.835	3.010	8.845	-	9.615	6.605
	<u>1.227.167</u>	<u>25.628</u>	<u>76.312</u>	<u>1.225.045</u>		<u>92.549</u>	<u>25.950</u>	<u>118.499</u>	<u>48.562</u>	<u>1.134.618</u>	<u>1.106.546</u>

Colofon

de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Molensteen 30
7773 NM Hardenberg
0523-26 47 85
hardenberg@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl